



פרוטוקול 15/25

מישיבת ועדת הכספים, שהתקיימה בתאריך 10.3.25

השתתפו ה"ה: ר' חולדאי - ראש העירייה - יו"ר,  
א' זמיר, ח' גורן, צ' ברנד,  
ד' דישטניק, א' פורז.

נעדרו ה"ה: א' זבולון, ג' שרעבי, ג' דניאל אבנר,  
א' בדראן, ש' קשת.

נוכחו ה"ה: מ' לייבה, מ' גילצר, ע' צברי, ע' סלמן,  
ס' הלבן, ש' זינגר, נ' כהן, א' מזרחי,  
מ' נתן, ע' פרידלר, ג' קיסר, א' קלר,  
ש' שביט, א' שוע.

מזכיר: ענבל גולן

נושאים שנדונו:

- (228) היתר לעובדי עירייה לעסוק בעבודה נוספת מחוץ לעירייה, עמ' 1.
- (229) הסכם עם היכל התרבות והתזמורת הפילהרמונית, עמ' 2.
- (230) פרסום מכרזים של חברת אתרים בע"מ במקרקעין המנוהלים ע"י החברה, עמ' 3.
- (231) הסמכת מורשי חתימה בשם הגזבר לפעילות מול הבנקים וחברות כרטיסי האשראי, עמ' 3.
- (232) מענים לצעירות וצעירי העיר בעקבות המלחמה, עמ' 4.
- (233) עדכון דברי הסבר וגורם מבצע בתב"ר, עמ' 5.
- (234) שינוי מקורות מימון בתב"ר, עמ' 5.
- (235) סגירת והקטנת תב"ר, עמ' 7.
- (236) עדכון מסגרות סעיפי תמיכות לשנת 2025, עמ' 8.
- (237) שינוי תארי משרות, עמ' 9.
- (238) שינוי דברי הסבר בתקציב הרגיל, עמ' 9.
- (239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל, עמ' 9.
- (240) דוח רבעון רביעי לשנת 2024 (ינואר – דצמבר 2024), עמ' 13.





פרוטוקול מס' (כ"ב) 15/25 מישיבת ועדת הכספים שהתקיימה באופן מקוון  
בתאריך י"ב שבט תשפ"ה, 10.3.25

- (241) מחיקת חובות, עמ' 14.
- (242) הארכת שירות לאחר גיל פרישה, עמ' 14.
- (243) רשימה מס' 11 של העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל לשנת 2024, עמ' 15.
- (244) רשימה מס' 3 של העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל לשנת 2025, עמ' 15.
- (245) רשימה מס' 103 של תוספות בתקציב הרגיל לשנת 2025, עמ' 15.
- (246) רשימה מס' 3 של העברות מסעיף לסעיף בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025, עמ' 15.
- (247) רשימה מס' 4 של תוספות בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025, עמ' 15.





(228) היתר לעובדי עירייה לעסוק בעבודה נוספת מחוץ לעירייה

הוחלט להמליץ בפני מועצת העירייה להתיר לעובדי העירייה הר"מ לעסוק בעבודה נוספת מחוץ לעירייה. חבר המועצה דייבי דיטשניק לא משתתף בהצבעה בסעיף זה.

העבודה הינה מחוץ לשעות העבודה של העובדים בעירייה.

שם העובד	היחידה בעירייה	אחוז איש משרה בעירייה	מקום העבודה הנוסף	השכר החודשי בש"ח	התקופה בחודשים
אייר שעל	חינוך	80	פסיכולוגית שפ"מ יובל חינוך	3,000	36
שי מוזס	חינוך	80	פסיכולוגית עזר מציון בני ברק	3,800	36
			מדריכה המכללה האקדמית תל-אביב-יפו	1,200	36
שימרת מאבי	חינוך	100	עיצוב פנים עצמאית	2,500	36
טל טישלר	חינוך	80	גנת גן פרטי תל אביב	3,000	12
ליאת מור	כספים	100	אפיית עוגות עצמאית	2,000	36
מאיר יוסף	כספים	100	אימון כדורגל מרכז קהילתי אור יהודה	4,000	36
אורנה טובלי	כספים	100	חברת וועדת ערר לארנונה מועצה מקומית שוהם	עד 7 פעמים בשנה 800 לחודשיים	36
מיטל משה	כספים	100	נציגת צ'אט דיגיטל אסותא גבעתיים	3,000	36
ויקי פרץ	כספים	100	נציגת שירות פמי בריאות תולון	3,000	36
גל פיינבאום	תפעול	100	מכירת פרטי לבוש עצמאי	10,000	12
אופירה שלמה	תפעול	100	קוסמטיקה עצמאית	4,000	36
חיים מזרחי	תפעול	100	עיצוב גרפי עצמאי	2,500	12



36	1,500	אדמיניסטרציה בי"ס למקצועות הספורט	100	לשכות נבחרים	יפעת מלמד
36	500	סוכנות נסיעות בי אג'נט פי"ת	100	לשכות נבחרים	ליזי סיני
36	1,500	רפואה משלימה עצמאית	100	הרשות לחוסן ושוויון חברתי	תהל הטלי באלה
36	2,000	עו"ס עצמאית	75	שירותים חברתיים	מיכל פרומוביץ
12	2,000	טיפול תיקי סיעוד משרד עו"ד ר"ג	100	שירותים חברתיים	אודיה נוני
36	2,000	יוצרת בנייר עצמאית	100	משאבי אנוש	עינבל זרבי

**229) הסכם עם היכל התרבות והתזמורת הפילהרמונית**

תקציב התב"ר של חברת היכל התרבות ("החברה") לשנים 2024-2025 מסתכם ב-13,055,555 ₪, במימון משותף של העירייה ושל התזמורת הפילהרמונית (בחלקים שווים). נוכח קשיים תזרימיים שהוצגו על ידי התזמורת במימון חלקה בתב"ר בפרק זמן קצר של שנתיים, ביקשה התזמורת לפרוס את חלקה על פני מספר שנים. לפיכך, סוכם בין העירייה, התזמורת והיכל התרבות כדלקמן:

1. העירייה תממן את כלל תקציב התב"ר לשנים 2025-2026 ממקורותיה.
2. העירייה תעביר תשלומים למימון התב"ר ישירות לחברה, בהתאם לדרישת החברה ובכפוף לביצוע בפועל של פרויקט השיפוץ שלמימונו מיועד התב"ר.
3. התזמורת תשלם את חלקה בתקציב התב"ר במשך 6 שנים, החל משנת 2025 ועד שנת 2030 ("שנות ההחזר") בדרך של כיסוי חלקה של העירייה בגרעון השנתי של היכל התרבות, ולא יותר מסכום של 1,088,000 ₪ בכל שנה משנות ההחזר ("סכום ההחזר השנתי").
4. במקרה שחלקה של העירייה בגרעון השנתי יפחת בשנה מסוימת מסכום ההחזר השנתי, תשלם התזמורת בנוסף את חלקה של העירייה בתב"רים נוספים שיאושרו מעבר לתקציב התב"ר.
5. במידה וסכום ההחזר לשנה מסוימת (לאחר כיסוי חלקה של העירייה בגרעון השנתי ומימון חלקה של העירייה מעבר לתקציב התב"ר מכאן ואילך) יפחת מסכום ההחזר השנתי, יועבר ההפרש לתשלום על ידי התזמורת בשנה שלאחריה, וכן הלאה עד תום תקופת החזר המימון. בכל מקרה התזמורת תשלם את מלוא סכום חלקה בתקציב התב"ר עד 31.12.2030.
6. במקרה שחלקה של העירייה בגרעון השנתי יעלה בשנה מסוימת על סכום ההחזר השנתי, תשלם העירייה את יתרת חלקה בכיסוי הגרעון באותה שנה.
7. התזמורת תמשיך לשאת בחלקה בגרעון השנתי של החברה (50% מגובה הגרעון) וביתר חיוביה, בהתאם למתכונת הקיימת.

הוחלט לאשר ההסכם עם חב' היכל התרבות והתזמורת הפילהרמונית, כמפורט לעיל.



**(230) פרסום מכרזים של חברת אתרים בע"מ במקרקעין המנוהלים ע"י החברה**

בהתאם לנוהל אסדרת חברה עירונית שפורסם ע"י משרד הפנים נדרשת החברה עפ"י סעיף 9.2.7 לנוהל, לאישור מועצת העירייה בגין התקשרות ו/או יציאה למכרז במקרקעין לתקופה העולה על 5 שנים. בהתאם להוראות נוהל בעניין "מקרקעין – החברה לא תהא רשאית למכור זכויות במקרקעין, להחליפם, למשכנם, או להשכיר אותם לתקופה העולה על 5 שנים, אלא על פי החלטת מועצת הרשות המקומית ברוב חבריה ובאישור שר הפנים או מי שהוסמך לכך מטעמו".

**לאור האמור הוחלט לאשר פרסום המכרזים שלהלן:**

הנכס	מיקום	שטח מקורה (במ"ר)	שטח גלריה (במ"ר)	שטח חוץ (במ"ר)	סטטוס נכס	תקופת ההתקשרות בשנים
מבנה 21 יחידה 7	יריד המזרח	98	אין	141	נכס פנוי	5+5
מבנה 4	פארק התחנה	380 מ"ר		146 מ"ר	נכס פנוי	5+5

**(231) הסמכת מורשי חתימה בשם הגזבר לפעילות מול הבנקים וחברות כרטיסי האשראי**

ע"פ סעיף 191 (ב) לפקודת העיריות מבקשים את אישור המועצה להסמיך את רוית דורי ת"ז 029444197 לחתום בשם גזבר העירייה על פקודות תשלום או שוברי תשלום או שיקים לחובת קופת העירייה, וכל פעילות אחרת מול הבנקים וחברות כרטיסי האשראי.

כמו כן, בהמשך להחלטת ועדת כספים מישיבה 12/19 מיום 1.9.19 והחלטת ועדת כספים מישיבה 2/24 מיום 5.5.24 מוצע להוסיף את רוית דורי ת.ז. 029444197 לרשימת מורשי החתימה לביצוע העברות בנקאיות בין חשבונות העירייה ופעילות בתחום ההשקעות הכוללות קבלת ייעוץ בני"ע בשם העירייה ומתן הוראות קניה ומכירה בני"ע ופקדונות.

חתימת מורשה אחד מהרשימה מחייבת את העירייה בהעברות בנקאיות מחשבון עירייה לחשבון עירייה וכן בתחום הפעילות בהשקעות.

**הוחלט לאשר הסמכת רוית דורי כמורשת חתימה בשם הגזבר לפעילות מול הבנקים וחברות כרטיסי האשראי, כמפורט לעיל.**



**מענים לצעירות וצעירי העיר בעקבות המלחמה (232)**

בשנה האחרונה, בהוראתה של הנהלת העירייה, עסק צוות אימפקט בתהליך של מחקר ופיתוח מענים תחת הנושא של השפעות המלחמה על צעירי העיר וצביונה כמרכז לכלכלי תרבותי תוסס, בשיתוף גורמים עירוניים רבים ובהתאם לחזון האסטרטגי של עיריית תל אביב-יפו.

המחקר, אשר כלל מתודולוגיות שונות ביניהן סקירות ספרותיות, דוגמאות מהעולם, מיקרופון משוטט, סקרים (עסקי רחוב ויוממים), ראיונות עומק עם כ-90 תושבים ובעלי עסקים ועוד, מצא כי הן התושבים הצעירים והן העסקים נפגעו בעקבות המלחמה ומתמודדים עם שגרה משובשת, פגיעות רגשיות, כלכליות, לעיתים פיזיות ועתיד מעורפל.

מצב זה והאירועים שקדמו לו (בנייה מאסיבית בעיר, הרק"ל, קורונה, חוסר יציבות פוליטית ועוד), משפיעים עמוקות על גלגלי הצריכה של העיר וקיים חשש לסגירת עסקים, פגיעה במרחב הציבורי שוקק החיים שלה, פגיעה בחוסן והחלשות של קהילות מקומיות, הגירה שלילית מהעיר ופגיעה בהיותה מרכז מטרופוליטני שוקק - לא לעולם חוסן.

בעקבות ממצאי המחקר, גובשה תוכנית עבודה ביחד עם השותפים העירוניים השונים, הפועלת ב-3 נתיבי התערבות:

1. **תמיכה בצעירים** במציאות החירום המשתנה, תוך שיפור הקשר עימם והענקת כלים לבניית עוגנים חברתיים, כלכליים ופזיזים. מטרת תכנית זו היא לייצר תהליכי בינוי קהילה ביחידת הצעירים במטרה לחזק את תחושת הקהילתיות בקרב צעירים תושבי העיר בכלל השכונות, ללא תלות במיקום המרכזים הקהילתיים<sup>1</sup>.
2. **תמיכה בעסקים** תוך יצירת תפיסה ארגונית של שותפות ותכלול הקשר עימם. יישום נתיב זה החל עם תקצוב הרשות לקידום ופיתוח עסקים בוועדת הכספים האחרונה.
3. **מרחב ציבורי שוקק חיים** הכולל אזורי שהייה ומסחר המותאמים לצרכיהם המשתנים.

לצורך יישום תכנית זו מוצע לאשר את הנושאים הבאים החל מ- 4/25:

**א. צעירים בוני קהילה**

העברה ע"ס 516 אש"ח מסעיף 99920/792 "עתודה" לסעיף 82891/855 "תחום ומרכזי צעירים מזאה-9-מוס"ח" לטובת העסקת 2 מנהלי קשרי קהילת צעירים במרכז וצפון העיר, פעילות קהילתית נלוות והכשרת צוות להעמקת יכולות בניית קהילות באזורים בהם יש ריבוי תושבים צעירים, באמצעות חברת מוס"ח.

**ב. הטמעת מענים לאוכלוסיית ההייטק**

העברה ע"ס 120 אש"ח מסעיף 99920/792 "עתודה" לסעיף 61314/854 "יוזמות חדשניות-צוות אימפקט" לטובת התאמת מענים לאוכלוסיית ההייטק בעיר בעזרת מחקר נקודתי על תושבים העוסקים בתחומי ההייטק וכן הטמעת המענים מהמחקר. הפעילות תעשה באמצעות החברה למוס"ח. הקצבה זו מיועדת בין היתר לאיסוף דאטה ומחקר מקדים, מחקר אתנוגרפי, סקרים, פיתוח תכנית אסטרטגית, הטמעה וליווי.

**ג. מקום בטוח<sup>2</sup>**

העברה ע"ס 700 אש"ח לטובת הרחבת סל מענים לתושבי העיר באמצעות המינהל לשירותים חברתיים מסעיף 99920/792 "עתודה" לטובת הנושאים הבאים:

- א. 110 אש"ח לסעיף 84390/851 "מרכז טיפול בנפגעי טראומה מינית" למימון תגבור מרכז מעיין באמצעות העסקת מלווה צעירות וצעירים נפגעות ונפגעי טראומה מינית, באמצעות החברה למוס"ח.
- ב. 285 אש"ח לסעיף 84390/855 "מקום בטוח" עבור 14 קבוצות תמיכה למילואימניקים וקבוצות תמיכה לבני ובנות זוג של מילואימניקים, באמצעות החברה למוס"ח.
- ג. 70 אש"ח לסעיף 84390/853 "הד-ספייס מוס"ח" עבור 7 קבוצות תמיכה לצעירים באמצעות החברה למוס"ח.
- ד. 155 אש"ח לסעיפי שכר בפרק 84390 לטובת הקמת משרה חולפת של עו"ס התמכרויות-מרכז פתוח.
- ה. 80 אש"ח לסעיף 61410/781 "דיווח שוטף לציבור" עבור קמפיין חשיפה ושיווק התוכנית באמצעות הדובר.

הוחלט לאשר התכנית כמפורט לעיל.

<sup>1</sup> במחקר עלה כי צעירים רבים מתמודדים עם שינויים במעגלי התמיכה והשייכות שלהם, מדווחים על תחושת בדידות ומביעים רצון וצורך גובר לתמיכה וקרבה לקהילה. בסקר העיר עלה כי רק 26% העידו כי הם חשים תחושת קשר או שייכות חברתית במידה רבה/רבה מאוד.  
<sup>2</sup> בעקבות המלחמה צעירים מדווחים על תחושת בדידות ואתגרים רגשיים, כאשר חלק מהצעירים מתקשים לקבל מענה מתאים בערוצים הקיימים. בנוסף, דו"ח משרד הבריאות (2024) מתאר את האירוע כחריג בהיקפו, תיאור הבא לידי ביטוי ברשימות המתנה של מאות תושבים בשירותי מנהל שירותים חברתיים. היוזמה, אשר מרחיבה את סל הטיפולים עבור תושבי העיר הצעירים, תעזור בחיזוק החוסן הרגשי- אישי והקבוצתי, תעזור בהנגשת השירותים לקהל היעד ותשפר את המודעות הציבורית להתמודדות של כלל הצעירים עם השפעות המלחמה.



**עדכון דברי הסבר וגורם מבצע בתב"ר (233)**

1. ועדות כספים בשנת 2020 אישרו תקציב בסך כ-4 מלש"ח לשיקום וטיפול בטיחותי של מבנה סביל אבו נבוט ברח' בן צבי ביפו – 02-074626-450-7, לביצוע באמצעות חברת עזרה ובצרון. לטובת בדיקות קונסטרוקציה ובטיחות המבנה, מוצע לשלב בפרויקט גם את חב' גני יהושע, במסגרת התקציב המאושר. תקורה 4%.
2. ועדת כספים מיום 10.2.25 אישרה תב"ר בסך 470 אלש"ח לפרויקט רחובות מנוהלי הליכה ברח' דה פיג'וטו ואחוזת בית – 02-076913-120-7. מוצע לעדכן כי התקציב שאושר משמש גם לתכנון פרויקט ניהול תנועה ותכנון נופי ברחוב מרחביה וברחוב רמב"ם.
3. ועדת כספים מיום 4.1.2018 אישרה תב"ר בסך 300 אלש"ח לשיפוץ בית ארגון העובדים – 02-076918-500-8. לצורך השלמת רכיב רכישת גנרטור לפעילות המעלית בחירום, מוצע לאשר את שילוב חברת עוי"ב במסגרת התקציב הקיים. תקורה 4%.
4. ועדות כספים מ-2024-2025 אישרו תב"ר בסך 2 מלש"ח לתכנון וקידום מעונות וגני"ל ברחוב שרת – 02-081211-076-6, לביצוע באמצעות חברת משק וכלכלה ועוי"ב. משיקולים מקצועיים שונים, מוצע לאשר את שילוב חברת גני יהושע במסגרת התקציב הקיים. תקורה 4%.
5. ועדת כספים בשנת 2015 אישרה תב"ר לעבודות חיבורי בתים למערכת התיעול העירונית, שאינן כלולות במסגרת תכנית האב לתיעול, במימון מלא של היזם המבקש - 02-074510-900-4. מוצע להרחיב דברי הסבר כך שיכללו גם העתקות תשתית תיעול וניקוז שנדרשות במסגרת העבודות, במימון מלא של היזם.

הוחלט לאשר עדכון דברי הסבר וגורם מבצע בתב"ר, כמפורט לעיל.

**שינוי מקורות מימון בתב"ר (234)**

1. וועדות כספים בשנים 2022-2024 אישרו תב"ר כולל בסך 29.5 מלש"ח לנטיעת עצים ברחבי העיר – 02-074620-705-5. לאור קבלת תרומה מקרן ת"א לטובת נטיעת עצים בשנים אלו, מוצע לאשר את העדכון הבא:

מקור מימון	סכום קיים	סכום מוצע
קרן פיצוי נופי	14.5	14.5
היטל השבחה	15	12.28
קרן ת"א	0	2.72
<b>סה"כ</b>	<b>29.5</b>	<b>29.5</b>

2. וועדות כספים בשנת 2023 אישרו תב"ר כולל בסך 19.7 מלש"ח לשיפוץ עומק בתיכון י"א - 02-081121-200-9. לאור קבלת השתתפות משרד החינוך בשיפוץ חדרי המורים במסגרת שיפוץ העומק, מוצע לאשר את העדכון הבא:

מקור מימון	סכום קיים	סכום מוצע
קרן מקרקעין	17.4	17.4
היטל השבחה	2.3	2.2
משרד החינוך	0	0.1
<b>סה"כ</b>	<b>19.7</b>	<b>19.7</b>



**(234) שינוי מקורות מימון בתב"ר (המשך)**

3. ועדת כספים מיום 12.12.2022 אישרה תב"ר בסך 3.67 מלש"ח לשיפוץ עומק בבני"ס משה שרת - 02-081119-300-3. לאור קבלת השתתפות משרד החינוך בשיפוץ חדרי המורים במסגרת שיפוצי העומק, מוצע לאשר את העדכון הבא:

מקור מימון	סכום קיים	סכום מוצע
היטל השבחה	3.67	3.57
משרד החינוך	0	0.1
<b>סה"כ</b>	<b>3.67</b>	<b>3.67</b>

4. ועדת כספים מיום 16.12.2024 אישרה תב"ר בסך 9.6 מלש"ח לפיתוח רחובות משלימים לפרויקט שדרות הקריה - 02-099111-075-9. לצורך טיוב מקורות המימון, מוצע לאשר את העדכון הבא:

מקור מימון	סכום קיים	סכום מוצע
היטלי פיתוח כביש מדרכה	9.6	0
קרן ה.ב. בית צים-בנק המזרחי	0	9.19
קרן ה.ב. מתחם "אלנבי-נחלת בנימין"	0	0.41
<b>סה"כ</b>	<b>9.6</b>	<b>9.6</b>

לשאלת חבר המועצה אברהם פרוז אודות הפרסומים והחשיפה הכספית בנוגע לפס"ד בעניין היטל השבחה ותביעות 197 על תכנית השימור, השיב יועמ"ש העירייה כי מדובר בפס"ד של למעלה מ-100 עמודים שניתן רק בימים האחרונים אשר כולל קביעות במגוון רחב של נושאים, העירייה עדיין לומדת את פסק הדין.

הוחלט לאשר שינוי מקורות מימון בתב"ר, כמפורט לעיל.





סגירת והקטנת תב"ר (235)

חברי ועדת הכספים מתבקשים לאשר סגירת והקטנת תב"רים, בהתאם לפירוט הבא (המהלך נגזר מהוראות משרד הפנים לניהול תקציבי הפיתוח):

**סגירת תב"רים:**

סעיף	נושא	סך תקציב נצבר (כולל הפחתות)	יתרת תקציב למחיקה	סיבת סגירה
02-082831-001-4	בינוי שבט צופים הדר יוסף/ריגה/הנשיאה	3,000,000	2,268,829	הוקפא
02-099111-050-9	תב אחוזות חוף - חניון קצה השדרה	46,830,632	1,314,315	הסתיים
02-081333-500-7	בי"ס יסודי אגיאל	46,440,402	1,123,094	הסתיים
02-073112-120-6	מסמך מדניות רח' אילת	500,000	500,000	מבוצע מסעיף אחר
02-073213-357-8	פיצויים לפי 197-רח' דרך חיל השריון	465,000	465,000	בוצע מסעיף אחר
02-081111-600-7	מתחם מוזיר	27,500,000	417,624	הסתיים
02-082823-425-9	בני עקיבא	1,510,000	81,092	הסתיים
02-072499-900-6	יתרות מעבודות גמורות		8,780	הסתיים
02-081399-900-1	יתרות מעבודות גמורות		7,689	הסתיים
02-081799-900-7	יתרות תקציביות מעבודות גמורות		7,435	הסתיים
02-082841-221-1	מ"ק רמת אביב הירוקה-שיפוץ	650,000	6,407	הסתיים
02-082817-220-9	מרכז קהילתי מגיד	63,347,626	6,240	הסתיים
02-072399-900-9	יתרות מעבודות גמורות		5,466	הסתיים
02-093399-900-5	יתרות תקציביות מעבודות גמורות		5,326	הסתיים
02-087199-900-4	יתרות מעבודות גמורות		5,138	הסתיים
02-084799-900-1	יתרות תקציביות מעבודות גמורות		4,955	הסתיים
02-082499-900-5	יתרות תקציביות מעבודות גמורות		4,463	הסתיים



סעיף	נושא	סך תקציב נצבר (כולל הפחתות)	יתרת תקציב למחיקה	סיבת סגירה
02-085099-900-2	יתרות מעבודות גמורות		4,253	הסתיים
02-073199-900-4	יתרות מעבודות גמורות		4,127	הסתיים
02-081299-900-4	יתרות מעבודות גמורות		3,725	הסתיים
02-082917-500-2	מרכז ספורט-רמז ארלוזורוב	128,836,000	3,506	הסתיים
02-061399-900-3	יתרות מעבודות גמורות		3,437	הסתיים

**סה"כ: כ- 6.25 מלש"ח**

- \* עודף שאינו מקרנות ומקור חיצוני יצטבר בקרן לעבודות פיתוח בעתיד – תב"רים שנסגרו.
- \*\* בחלק מהסעיפים מדובר בהערכת סכום סגירה – התב"ר נמצא בשלבי קבלת חשבונות סופיים.
- \*\*\* בחלק מהסעיפים היתרה לסגירה הינה בשילוב במימון מקורות חוץ עירוניים, שלא התקבלו.

הוחלט לאשר סגירת והקטנת תב"רים, כמפורט לעיל.

**236) עדכון מסגרות סעיפי תמיכות לשנת 2025**

להלן עדכון מסגרות התמיכות. חלוקת התמיכות בהתאם לאישור ועדת תמיכות על פי התבחינים שמאושרים במועצת העיר:

מס' סעיף תקציבי	שם סעיף	מסגרת תקציב טרום וועדה 2025 (אש"ח)	סך השינוי באש"ח	מסגרת תקציב 2025 מעודכנת (אלפי ש"ח)
01.76150.811	תמיכות דת חד פעמיות	187	+150	337
01.82510.811	תמיכה חד פעמית - מוסדות אמנות ותרבות	1,755	+140	1,895

לשאלת סגן רה"ע חיים גורן הובהר כי הגדלת מסגרת תמיכות הדת נובעת מהגדלת היקף הפעילות.

**הוחלט לאשר:**

עדכון מסגרת התמיכות כמפורט לעיל.  
שינויי המסגרות יכללו בתקציב המעודכן.





**(237) שינוי תארי משרות**

**הוחלט לאשר שינוי תארי משרות כמפורט להלן**

1. שינוי תואר משרה ל- 2 משרות בשירות המשפטי בפרק 6174, מ"סגן בכיר ליועמ"ש מנהל תחום תכנון" ל"סגן בכיר ליועמ"ש – מנהל תחום תכנון ורישוי בניה" ושינוי מ"סגן בכיר ליועמ"ש לנושא תכנון" ל" סגן בכיר ליועמ"ש – מנהל תחום התחדשות עירונית" בתחולה מ- 25.3.2025 וללא משמעות תקציבית.
2. שינוי תואר משרה באגף סלי"ע ממשרה חולפת של "סייר" ל"סייר קהילתי" החל מ- 1.4.2025. עלות השדרוג נכללה במסגרת התקציב המאושר.
3. שינוי תואר משרה באגף סלי"ע מ"מנהל משמרת וראש צוות בכיר" ל"רכז מבצעים" החל מ- 1.4.2025. השינוי ללא משמעות תקציבית.
4. שינוי תואר משרה במנהל שירותים חברתיים מ"מרכז נושא הגיל הרך" ל"מרכז נושא משפחה והגיל הרך" החל מ- 25.3.25. השינוי ללא משמעות תקציבית.

**(238) שינוי דברי הסבר בתקציב הרגיל**

הקצבה בסעיף 72910.781 "הוצאות לשעת חירום - חרבות ברזל" מיועדת להוצאות עירוניות שונות במסגרת ההיערכות העירונית להתמודדות עם המלחמה. מוצע לאשר עדכון לדברי ההסבר כך שבמסגרת ההקצבה תשולב חב' גני יהושע.

**הוחלט לאשר שינוי דברי הסבר כמפורט לעיל.**

**(239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל**

מוצע לאשר את ההעברות והתוספות בתקציב הרגיל כמפורט להלן:

**לשנת תקציב 2024**

העברות ותוספות תקציב:

1. תוספת ע"ס 102 אש"ח למימון תוכנית גפן בבתייה"ס היסודיים במימון בתי הספר, בסעיף הכנסה 31320.441 "השתתפות ביה"ס בתכנית גפן" ובסעיף הוצאה 81310.751 "תוכנית גפן - משרד החינוך".
2. ההעברה ע"ס 107 אש"ח להגדלת השתתפות אגף סלי"ע לאגף הגבייה, בגין גידול בעלויות שכר גביית היטל שמירה, לפי הפירוט הבא:
  - א. העברה בסך 107 אש"ח לסעיף 11-72710.999 השתת' לאגף הגבייה, מהסעיפים הבאים:
    - 50 אש"ח מסעיף 72720.784 "תחזוקת מצלמות גוף"
    - 57 אש"ח מסעיף 72710.761 "ביגוד יחידתי".
  - ב. העברה בסך 107 אש"ח מסעיף 01-62337.999 "השתתפות אגף סלי"ע לאגף הגבייה" לסעיפי שכר הבאים:
    - 1 אש"ח - לסעיף 62337.126 הבראה
    - 26 אש"ח - לסעיף 62337.130 תשלומים מיוחדים
    - 10 אש"ח - לסעיף 62337.182 קופות גמל והשתלמות
    - 70 אש"ח - לסעיף 62337.230 משימה חולפת



**239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל (המשך)**

3. העברה ע"ס 22 אש"ח לטובת תגבור תקציב מרכז קהילתי לספורט ימי באמצעות החברה למוס"ח, מסעיף 82413.854 "קהילת העסקים - מוס"ח" לסעיף 82990.853 "מרכז קהילתי לספורט ימי - מוס"ח".
4. העברה ע"ס 45 אש"ח לטובת מימון שעות נוספות מיוחדות בבתי הספר היסודיים מסעיף 81324.399/01 "החזר בגין שעות נוספות מיוחדות" לסעיף 81324.340 "שעות נוספות מיוחדות".
5. העברה ע"ס 48 אש"ח לטובת מימון שעות נוספות מיוחדות בבתי הספר העל יסודיים מסעיף 81711.399/01 "החזר בגין שעות נוספות מיוחדות" לסעיף 81711.340 "שעות נוספות מיוחדות".
6. תוספת ע"ס 84 אש"ח לטובת "תכנית מפתחות" לשילוב ילדי קהילת אתיופיה בחוגי המרכזים הקהילתיים באמצעות החברה למוס"ח ובמימון החברה למתנ"סים, בסעיף הכנסה 32800.441 "הכנסה ממוסדות לפעילות קהילתית" ובסעיפי הוצאה הבאים:  
17 אש"ח בסעיף הוצאה 82497.851 "הפעלת מרכז קהילתי בני ברית - מוס"ח  
67 אש"ח בסעיף הוצאה 82492.851 "הפעלת מרכז קהילתי בית רקע - מוס"ח".
7. תוספת ע"ס 2,162 אש"ח לטובת תגבור שעות הוראה בבתי הספר העל יסודיים באמצעות חברת יובל חינוך לשנת 2024 במימון משרד החינוך בסעיף הכנסה 31720.921 "שכר לימוד" ובסעיפי הוצאה 861 בפרק 817 "תגבור באמצעות יובל חינוך".

**לשנת תקציב 2025**

1. העברה ע"ס 100 אש"ח למימון פעילות קהילתית בבית דניאל מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיפים הבאים:  
50 אש"ח לסעיף 82145.781 "פעילות קהילתית בשת"פ בבית דניאל"  
50 אש"ח לסעיף 6135.785 "פעילות קהילתית בבית דניאל ביפו".
2. העברה ע"ס 991 אש"ח למימון שלוחות תורניות באגף דרום באמצעות החברה למוס"ח מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיפים הבאים:  
60 אש"ח לסעיף 82452.851 "הפעלת מרכז קהילתי-חב' מוס"ח" למימון תגבור 0.5 רכז חוגים תורניים בקאנטרי גורן גולדשטיין, באמצעות החברה למוס"ח.  
109 אש"ח לסעיף 82454.858 "שלוחת ציפורה בנווה עופר-מוס"ח" למימון הגדלת העסקת רכות מגור חרדי מהיקף של 50% ל-100%, באמצעות החברה למוס"ח.  
95 אלש"ח לסעיף 82454.858 "שלוחת ציפורה בנווה עופר-מוס"ח" למימון שלוחת בית ספר ציפורה של המרכז הקהילתי נווה עופר, באמצעות החברה למוס"ח.  
450 אש"ח לסעיף 82412.853 "פעולות בקהילה אגף דרום-חב' מוס"ח" למימון תגבור פעילות השלוחה התורנית אמרי דוד בבית דני (1 מנהל משמרת, 1 רכז חיובים ופעולות) באמצעות החברה למוס"ח.  
277 אש"ח לסעיף 82412.853 "פעולות בקהילה אגף דרום-חב' מוס"ח" למימון תגבור השלוחה התורנית בבית דני, באמצעות החברה למוס"ח.
3. העברה ע"ס 270 אש"ח לתגבור תקציב המרכז הגאה באמצעות החברה למוס"ח מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיפים הבאים:  
50 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון פעילות לנשים גאות דתיות, באמצעות החברה למוס"ח.  
5 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון תיאטרון יצירה מקורית ישראלית פוקוס שיוויון מגדרי, באמצעות החברה למוס"ח.  
25 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון מכונת הלהיטים חיזוק יוצרים להט"בים מתחומי המוזיקה, באמצעות החברה למוס"ח.  
30 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" לתגבור מערך בדיקות HIV, באמצעות החברה למוס"ח.





**239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל (המשך)**

- 50 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון פרויקט מאבק בטיפול המרה, באמצעות מוס"ח.
- 40 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון פסטיבל לסבית קטלנית, באמצעות החברה למוס"ח.
- 25 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון סדנת נרטיב קולנועי, באמצעות החברה למוס"ח.
- 5 אש"ח לסעיף 82476.851 "המרכז הגאה- באמצעות מוס"ח" למימון פעילות עבור קהילה להט"ב בית אתיופית, באמצעות החברה למוס"ח.
- 40 אש"ח לסעיף 82476.854 "פרויקט לולה (מאז)-באמצעות מוס"ח" למימון פרויקט לולה- לוו וסיוע לנשים טרנסיות, באמצעות מוס"ח.
4. העברה ע"ס 200 אש"ח למימון קמפיין ליפו, להגברת השימוש בקו האדום בעיר וביקור במקומות היפים שיש ליפו להציע, מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 6141.781 "דיווח שוטף לציבור".
5. העברה ע"ס 586 אש"ח לטובת המרת 2 נותני שירותים ל 2 תקנים עירוניים קבועים של רכו פרויקטים לשירות החל מ- 25/3/25, ביחידת השירות העירוני, מהסעיפים הבאים:
  - 284 אש"ח מסעיף 61316.781 "פעולות לשיפור השירות",
  - 225 אש"ח מסעיף 61316.751 "העסקת גורמי חוץ",
  - 77 אש"ח מסעיף 99920.792 "עתודה",
  - לסעיפי השכר בפרק 61316.
6. העברה ע"ס 130 אש"ח לטובת קמפיין הסברה להגדלת מספר מתקיני לוחות רישוי לדו גלגלי מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 6141.781 "דיווח שוטף לציבור".
7. העברה ע"ס 30 אש"ח למימון תגבור קשר עם הציבור באמצעות הרחבת פעילות ותחזוקה של דף הפייסבוק של הרשות לאיכות הסביבה, מסעיף 61314.790 "עתודת חטיבת התפעול" לסעיף 87100.783 "קשר עם הציבור".
8. העברה ע"ס 20 אש"ח להגדלת ההשתתפות בהיטל שמירה לחב' מוס"ח מסעיף 72710.790 "עתודה" לסעיף 72710.851 "השתת' בהיטל לחב' מוס"ח".
9. העברה ע"ס 50 אש"ח לטובת תגבור הדרכה וכנסים באגף סל"ע למימון סדנת חוסן וטיפול רגשי להתמודדות עם מצבים מאתגרים במסגרת העבודה, מסעיף 72710.790 "עתודה" לסעיף 72710.521 "הדרכה וכנסים".
10. העברה ע"ס 60 אש"ח לטובת הרחבת הפעילויות המתקיימות במרכז תותים לילדים עם מוגבלות ובני משפחתם מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 84670.853 "שירות משלים לילדים עם מוגבלות", באמצעות חב' מוס"ח.
11. העברה ע"ס 278 אש"ח למימון שכ"ד עבור מרכז הורים-ילדים באגף מרכז-צפון במנהל השירותים החברתיים החל מ- 4/2025 מסעיף 99920/792 "עתודה" לסעיף 84282/411 "שכר דירה".
12. העברה ע"ס 195 אש"ח לטובת הקמת משרה קבועה "מנהל פרויקטים בכיר" החל מ- 25.3.25, מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיפי השכר בפרק 74221-מחלקת פיתוח דרכים.
13. העברה ע"ס 274 אש"ח לטובת הקמת משרת מנהל טכנולוגיה החל מ- 25.3.25, מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיפי השכר בפרק 7446 - במחלקת ניהול בקרת תנועה באגף התנועה.
14. העברה ע"ס 105 אש"ח לטובת תגבור התקציב המיועד לתיקון, שדרוג, אחזקה ורכישת כלי אצירה לפסולת ולמחזור מסעיף 61314.790 "עתודת חטיבת התפעול" לסעיף 71140.721 "אחזקת כלי אצירה לפסולת ולמחזור".
15. העברה ע"ס 20 אש"ח למימון התכנסויות של פורום משליט לשיפור תהליכי העבודה, מסעיף 61314.790 "עתודת חטיבת התפעול" לסעיף 6136.521 "הדרכה וכנסים".
16. העברה ע"ס 150 אש"ח לטובת העברת התקציב המיועד לפעילויות והסברה בנושאי המחזור והניקיון מסעיפי מוס"ח לסעיפי פעולה באגף תברואה. העברה מסעיף 7111.851 "פרויקט חושבים נקי - החברה למוסדות חינוך" לסעיף 7111.783 "פרויקט חושבים נקי".



**(239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל (המשך)**

17. העברה ע"ס 30 אש"ח לטובת פעילות אוצרותית בגלריה קו 16 באמצעות החברה למוס"ח מסעיף 82570.784 "תערוכות מוסדות עירוניים" לסעיף 82443.857 "גלריה קו 16 מוס"ח".
18. העברה ע"ס 400 אש"ח לטובת תאי תרבות קרית המלאכה והמחוגה באמצעות החברה למוס"ח מהסעיפים הבאים:  
100 אש"ח מסעיף 99920.792 "עתודה"  
100 אש"ח מסעיף 82210.781 "יוזמות ופעולות תרבות ואמנות שונות"  
200 אש"ח מסעיף 82110.791 "עתודת מנהל קהילה"  
לסעיפים הבאים:  
200 אש"ח לסעיף 82265.851 "תא תרבות המחוגה - מוס"ח"  
200 אש"ח לסעיף 82265.852 "תא תרבות קרית המלאכה - מוס"ח".
19. העברה ע"ס 70 אש"ח לטובת פסטיבל קולנוע גאה בסינמטק מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 82550.841 "סינמטק תל-אביב".
20. תוספת ע"ס 250 אש"ח לטובת תגבור תקציב מרכז מדעים דגיאני ביפו באמצעות החברה למוס"ח ובמימון משרד החדשנות, המדע והטכנולוגיה, בסעיף הכנסה 32220.991 "השתתפות משרדי ממשלה לפעולות תרבות" ובסעיף הוצאה 82484.852 "סל מדע מרכז מדעים דגיאני - מוס"ח".
21. העברה ע"ס 150 אש"ח לטובת תגבור תקציב תמיכות דת חד פעמיות מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 76150.811 "תמיכות דת חד פעמיות".
22. העברה ע"ס 220 אש"ח לטובת אירוע יום העצמאות ויום ירושלים במחלקה לתרבות תורנית מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 82240.787 "מופעים וארועי תרבות תורניים".
23. העברה ע"ס 140 אש"ח לטובת תגבור תקציב תמיכה חד פעמית - מוסדות תרבות ואמנות מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 82510.811 "תמיכה חד פעמית - מוסדות אמנות ותרבות".
24. העברה ע"ס 30 אש"ח לטובת השתתפות אגף תרבות ביריד הספרים של הוצאות הספרים העצמאיות בסינמטק מסעיף 82210.781 "יוזמות ופעולות תרבות ואמנות שונות" לסעיף 82550.841 "סינמטק תל-אביב".
25. העברה ע"ס 150 אש"ח לטובת ניקיון מרכז ענב באמצעות החברה למוס"ח מסעיף 82253.436 "ניקיון" לסעיף 82253.851 "מרכז ענב לתרבות - מוס"ח".
26. תוספת ע"ס 24 אש"ח למימון העשרה למחוננים בבת"ס גרץ ורוקח במימון משרד החינוך ובאמצעות חברת יובל חינוך, בסעיף הכנסה 3141.923 "פרויקטים שונים במימון משה"ח" ובסעיף הוצאה 81325.863 "העשרה מחוננים-יובל חינוך".
27. תוספת והעברה למימון עדכון שכר המורים בחמד"ע לפי הפירוט הבא:  
תוספת ע"ס 352 אש"ח במימון משרד החינוך, בסעיף הכנסה 3172.921 "שכר לימוד" ובסעיף הוצאה 81791.881 "השתתפות לעמותת חמדע".  
העברה ע"ס 770 אש"ח להשלמת המימון העירוני מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 81791.881 "השתתפות לעמותת חמדע".
28. העברה ע"ס 84 אש"ח למימון תגבור מלגות שכונות שיקום ב-16 מלגות למול מטצינג דומה מחברת מוסדות חינוך ובאמצעות חברת מוסדות חינוך מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 81820.852 "מלגות לסטודנטים-שכונות שיקום-החברה למוסדות חינוך".
29. תוספת ע"ס 118 אש"ח לטובת מרכז למידה לתלמידי עירוני כ"ב במימון קרן ת"א באמצעות חברת יובל חינוך, בסעיף הכנסה "3111.594" "השתתפות קרן ת"א- כללי" ובסעיף הוצאה 81739.862 "תגבור תכניות לימודים-יובל חינוך".
30. תוספת ע"ס 71 אש"ח לטובת תגבור מלגות מקרן לבון במימון הקרן, בסעיף הכנסה 3111.591 "הכנסות מקרנות לפרסים ומלגות" ובסעיף הוצאה 81791.821 "מלגות מקרנות-חינוך תיכון".
31. העברה ע"ס 14 אש"ח למימון יוזמה חינוכית בבית הספר הדקל באמצעות חברת מוסדות חינוך מסעיף 81660.791 "עתודה למינוף יוזמות" לסעיף 81612.851 "תגבור נווה עופר - באמצעות מוס"ח".
32. העברה ע"ס 1.2 מיליון ש"ח למימון תוכנית "מהפכת הקשב" בחינוך באמצעות החברה למוסדות חינוך מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 81670.855 "מהפכת הקשב".
33. העברה ע"ס 83 אש"ח למימון רישוי מערכת בליקס לניתוח תשובות לסקרים, עבור המרכז למחקר כלכלי-חברתי, מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 98331.782 "שכירות ואחזקת תוכנות".



**(239) העברות ותוספות בתקציב הרגיל (המשך)**

34. העברה ע"ס 2,836 אש"ח המהווה את חלקה של העירייה לטובת הפעלת מחנה קיץ לתלמידים בוגרי כיתות ח באמצעות קרן ת"א מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 81660.882 "מחנה קיץ".
35. העברה ע"ס 105 אש"ח לטובת מלגות ל 20 סטודנטים המשרתים במילואים במסגרת מלגות מפעל הפיס באמצעות חברת מוסדות חינוך מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 81820.853 "מלגות מפעל הפיס- החברה למוס"ח".
36. העברה ע"ס 554 אש"ח לטובת תגבור קבלן ניקיון בבית הספר עמוס עוז בגין מעבר למבנה החדש החל מ 3/2025 באמצעות חברת יובל חינוך, מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 81759.869 "קבלי ניקיון- יובל חינוך".
37. העברה ע"ס 18 אש"ח למימון שיפוי בגין תומכת חינוך לתגבור בצהרון גן לביא לתקופה 3-6.2025 באמצעות חברת יובל חינוך מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 81253.864 "הפ' מועדוניות גן לא עירוניות- יובל חינוך".
38. תוספת ע"ס 48 אש"ח למימון תכנית "באים לטוב" שמטרתה גיוס ושימור מתנדבים וביצוע יוזמות חדשות לאזרחים ותיקים, במימון החברה למתנ"סים, בסעיף הכנסה 34300.490 "הכנסות שונות" ובסעיף הוצאה 84710.783 "באים לטוב", לתקופה 25.3.2025-31.8.2025.
39. העברה ע"ס 60 אש"ח למימון קידום תיירות גאה באמצעות מינהלת עיר עולם ותיירות מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 7712.841 "הקצבה למינהלת עיר עולם ותיירות".
40. העברה ע"ס 50 אש"ח לטובת 3 אירועים לקהילה הגאה על גג העירייה. ההעברה מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיף 7512.781 "טקסים וקבלות פנים".
41. העברה ע"ס 62 אש"ח לשדרוג מנהל מרכז שירות חינוך החל מ-25.3.2025 מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיפי שכר ושי"נ בפרק 8117.
42. העברה ע"ס 36 אש"ח לשדרוג משרה מ- "סגן ליועמ"ש - סגן מנהל תחום תביעות ירידות ערך" ל- "סגן בכיר ליועמ"ש - מנהל תחום לתביעות ירידות ערך", בשירות המשפטי, במחלקת דיני תכנון ובניה - היטלי השבחה, החל מ- 25.03.2025 מסעיף 9992.792 "עתודה" לסעיפי שכר בפרק 6174.
43. העברה ע"ס 100 אש"ח לטובת תגבור תקציב תמלוגים וזכויות יוצרים באגף תרבות מסעיף 99920.791 "התייקרויות ובלתי נראה מראש" לסעיף 82210.789 "תמלוגים וזכויות יוצרים".
44. העברה ע"ס 14 אש"ח לשדרוג 1 משרת מתאם פעולות תרבות בבית ביאליק למנהל מרכז תרבות בית ביאליק החל מ- 1.4.2025 מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיפי השכר בפרק 82257.
45. העברה ע"ס 200 אש"ח לטובת רמאדן מרקט במישלמה ליפו באמצעות החברה למוס"ח מסעיף 99920.792 "עתודה" לסעיף 61350.853 "הפעלה קהילתית וארועים - מוס"ח".

**(240) דוח רבעון רביעי לשנת 2024 (ינואר – דצמבר 2024)**

- בהתאם לסעיף 213 (ב) לפקודת העיריות, מתכבד גזבר העירייה להגיש דו"ח כספי רבעוני רביעי לשנת הכספים 2024. הדו"ח המצ"ב, על תוצאותיו הכספיות, הוא הדוח שהועבר למשרד הפנים.
- מתוך ממצאי דו"ח זה אנו למדים כי העירייה, ברבעון הרביעי שלה, נמצאת באיזון תקציבי (כ-1 מליון ₪ עודף). בנספח לדוח ניתן לראות דיווח על ההשקעות הפיננסיות.



**מחיקת חובות (241)**

בוועדת כספים מיום 28.7.15 (פרוטוקול 21/15) הובא עדכון הנוגע לסמכות מחיקת חובות בעירייה איתנה שהיתה מסורה בזמנו לשר הפנים ולממונה על המחוז והועברה למועצת העירייה. עדכון זה נובע מתקון פקודת העיריות ביום 13.2.14 והכרזתה של עיריית תל אביב-יפו כעירייה איתנה.

לפיכך מוגשות לאשור חברי ועדת כספים החלטות וועדת הפשרות העירונית וועדת הנחות העירונית שעניינן מחיקת חובות וכן בקשות למחיקת חובות בהתאם לסעיף 338 לפקודת העיריות (חובות שאינם ניתנים לגבייה).

מצ"ב קיטוע מפרוטוקולי ועדת משנה לפשרות מס' 80/2024 ו- 9/2025 הסכומים למחיקה מסתכמים לסך של כ- 170,381 ₪.

במקרים בהם החוב טרם שולם במלואו או בחלקו, אישור המחיקה הינו בכפוף לפירעון יתרת החוב לסילוק.

הוחלט לאשר מחיקת החובות המצ"ב בהתאם לנוהל משרד הפנים.

**הארכת שירות לאחר גיל פרישה (242)**

1. בהמשך להחלטות ועדת כספים במסגרתן אושרה מעת לעת (כמפורט בהחלטה מיום 31.3.24) הארכת כהונת היועץ המשפטי לעירייה, עו"ד עוזי סלמן, לאחר הגיעו לגיל פרישה וזאת עד לחודש יוני 2025, החליט ראש העירייה להאריך את כהונתו לתקופה נוספת של שנה וחצי מעת הגיעו לגיל שבעים (עד לסוף חודש דצמבר 2026). זאת, בשל טעמים מיוחדים שעניינם מקצועיותו המובהקת וניסיונו הרב, להם נודעת חשיבות יתרה ומשמעותית על רקע הימצאותנו, בעתיד הנראה לעין, בתקופה מורכבת המאופיינת באי-ודאות במספר מישורים, באופן המקים חשיבות וצורך מיוחדים בהארכת כהונתו.

2. לקראת הגיעו לגיל פרישה, החליט ראש העירייה להאריך את כהונתו של גזבר העירייה, מר משה גילצר, בשנה וחצי (עד לסוף חודש מרץ 2027) וזאת לאור מקצועיותו המובהקת וניסיונו הרב המביאים לכך שהמשך כהונתו בתפקיד הוא בעל חשיבות ומצדיק הארכת כהונתו.

חבר המועצה פורז בירך על ההחלטה וציין כי הוא סבור שיש מקום לבחינה רחבה של סוגיית גיל הפרישה. ראש העיר ציין כי מדובר בסוגיה מורכבת של ריענון שורות בפרט לאור רצון והצורך של העובדים להתקדם במעלה ההיררכיה הארגונית, החוק יצר את האיזון וקבע את ברירת המחדל של גיל הפרישה.

לשאלת חברת המועצה ברנד האם יש מקצועות או תחומים בהם לאור מחסור וצורך בכ"א, כדוגמת סיעות, יש מקום לקביעת מדיניות רוחבית בנוגע לגיל הפרישה, השיב ראש העירייה כי ככלל האתגר הוא הפוך והקושי אינו גיל הפרישה אלא קיומה של שחיקה במקצועות שונים אף לפני גיל הפרישה.

**מחליטים:**

לאשר את החלטת ראש העירייה להאריך את כהונת היועץ המשפטי לעירייה בשנה וחצי ממועד הגיעו לגיל שבעים (היינו, עד סוף חודש דצמבר 2026), ואת כהונת גזבר העירייה בשנה וחצי ממועד הגיעו לגיל פרישה (עד סוף, חודש מרץ 2027), מהטעמים המפורטים לעיל.

חברי הוועדה בירכו על ההחלטה ואשרו אותה פה אחד.





**(243) רשימה מס' 11 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הרגיל לשנת 2024**

הוחלט לאשר את רשימה מס' 11 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הרגיל לשנת 2024, המסתכמת לסך של 26,818,000 ₪, המצ"ב.

**(244) רשימה מס' 3 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הרגיל לשנת 2025**

הוחלט לאשר את רשימה מס' 3 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הרגיל לשנת 2025, המסתכמת לסך של 8,675,000 ₪, המצ"ב.

**(245) רשימה מס' 103 של תוספות בתקציב הרגיל לשנת 2025**

הוחלט לאשר את רשימה מס' 103 של תוספות בתקציב הרגיל לשנת 2025, המסתכמת לסך של 188,000 ₪, המצ"ב.

**(246) רשימה מס' 3 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025**

הוחלט לאשר את רשימה מס' 3 של העברות מסעיהם לסעיהם בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025, המסתכמת לסך של 1,434,000 ₪, המצ"ב.

**(247) רשימה מס' 4 של תוספות בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025**

לשאלת סגן רה"ע חיים גורן בנוגע לתוספת התקציבית לטובת גן הבנים, השיב מנכ"ל העירייה כי לצערנו בעקבות המלחמה נדרש לעדכן את גן ההנצחה ובנוסף התקציב ישמש לשיפוץ של האתרים בגן.

מזכירת הוועדה עדכנה את דברי ההסבר לתוספת המיועדת לשיפוץ והכשרת מבני אגף סליע כד שבעבודות תשולב חב' גני יהושע.

הוחלט לאשר את רשימה מס' 4 של תוספות בתקציב הבלתי רגיל לשנת 2025, המסתכמת לסך של 119,679,000 ₪, המצ"ב.

רון חולדאי  
ראש העירייה

ענבל גולן  
מזכירת הוועדה



6.3.2025  
ו' אדר תשפ"ה

## העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל לשנת 2024

מובאת בזה לאישור מוסדות העירייה, רשימה מס' 11 של העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל לשנת 2024, בסך 26,818,000 ₪.

1. העברות מסעיף לסעיף – רשימה מס' 11.

2. דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף.

3. לפי סעיפים 210 ו-211 ב' בפקודת העיריות חו"ד הגובר היא כי ביצוע ואישור שינויי התקציב המפורטים להלן, אין בהם כדי ליצור גרעון בסעיפים שמהם יועברו הכספים והתקציב לאחר אישור השינויים בו, הוא מאוזן ובר ביצוע, בהתחשב בהנחות התקצוב של הגובר והגורמים המקצועיים.

חו"ד זו ניתנת בהתאם להנחיות חוק עיריות איתנות.

בכבוד רב,



עידית אהרוני

ס' מנהל אגף תקציבים וכלכלה

העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 24-000011

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
	<b>26,818,000</b>	<b>26,818,000</b>			<b>סה"כ</b>
		<b>613,000</b>		<b>611</b>	<b>ההנהלה והמועצה</b>
16,368,000		313,000	16,055,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
5,977,000		300,000	5,677,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>1,327,000</b>		<b>613</b>	<b>מזכירות</b>
61,402,000		1,304,000	60,098,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
986,000		23,000	963,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>457,000</b>		<b>615</b>	<b>אגף משאבי אנוש</b>
12,990,000		457,000	12,533,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>264,000</b>		<b>617</b>	<b>שרות משפטי</b>
38,641,000		251,000	38,390,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,622,000		13,000	1,609,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
	<b>1,631,000</b>	<b>296,000</b>		<b>621</b>	<b>הנהלת מינהל הכספים</b>
10,649,000		296,000	10,353,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
2,862,000	1,631,000		4,493,000	7	הוצאות אחרות
		<b>57,000</b>		<b>622</b>	<b>אגף תקציבים וכלכלה</b>
11,988,000		57,000	11,931,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>2,710,000</b>		<b>623</b>	<b>הכנסות העירייה</b>
236,144,000		1,028,000	235,116,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
13,051,000		51,000	13,000,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
27,113,000		1,631,000	25,482,000	4	אחזקת בניינים אספקה וציוד
		<b>609,000</b>		<b>624</b>	<b>אגף החשבונות</b>
33,127,000		609,000	32,518,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>220,000</b>		<b>628</b>	<b>תשלומי שכר</b>
10,722,000		220,000	10,502,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>575,000</b>		<b>711</b>	<b>מינהל</b>
23,327,000		575,000	22,752,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>2,668,000</b>		<b>712</b>	<b>שרותי נקיון</b>
241,113,000		2,668,000	238,445,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 24-000011**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
		177,000		722	המשמר האזרחי ובטחון
5,812,000		177,000	5,635,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		2,000		723	הגא
4,002,000		2,000	4,000,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		36,000		727	אגף סל"ע - סיירת לבטחון עירוני
42,550,000		16,000	42,534,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
8,340,000		20,000	8,320,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		238,000		731	הנהלת מינהל ההנדסה
17,895,000		238,000	17,657,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		267,000		732	אגף תכנון העיר
28,432,000		267,000	28,165,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		213,000		735	אגף רשוי ופקוח בניה
42,342,000		213,000	42,129,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		136,000		736	אגף רשוי עסקים
13,272,000		136,000	13,136,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		101,000		741	הנהלת מינהל בנוי ותשתית
15,816,000		98,000	15,718,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
128,000		3,000	125,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		118,000		742	אגף דרכים ומאור
29,789,000		115,000	29,674,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
411,000		3,000	408,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		51,000		744	אגף תנועה
23,505,000		47,000	23,458,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
604,000		4,000	600,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		542,000		745	תיעול
19,279,000		542,000	18,737,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
		1,975,000		746	אגף שיפור פני העיר
58,161,000		804,000	57,357,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
2,511,000		9,000	2,502,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
30,951,000		1,162,000	29,789,000	4	אחזקת בנינים אספקה וציוד

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 24-000011**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
		<b>803,000</b>		<b>749</b>	<b>אגף החופים</b>
57,069,000		773,000	56,296,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
8,346,000		30,000	8,316,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>18,000</b>		<b>772</b>	<b>רשות לתחבורה, תנועה וחניה</b>
2,558,000		18,000	2,540,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>976,000</b>		<b>781</b>	<b>פקוח על חוקי עזר</b>
99,949,000		960,000	98,989,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
12,165,000		16,000	12,149,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>467,000</b>		<b>811</b>	<b>מינהל החינוך</b>
43,292,000		467,000	42,825,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>2,772,000</b>		<b>812</b>	<b>חינוך לקידום הגיל הרך</b>
184,164,000		2,058,000	182,106,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
37,806,000		269,000	37,537,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
78,513,000		445,000	78,068,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
		<b>1,069,000</b>		<b>813</b>	<b>חינוך יסודי</b>
119,050,000		1,019,000	118,031,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
5,654,000		50,000	5,604,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>1,299,000</b>		<b>814</b>	<b>שרותים נוספים לבתי"ס וגני"ל</b>
198,484,000		1,101,000	197,383,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
51,259,000		198,000	51,061,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>1,563,000</b>		<b>817</b>	<b>חינוך על יסודי</b>
225,722,000		1,563,000	224,159,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>50,000</b>		<b>821</b>	<b>מינהל קהילה תרבות וספורט</b>
25,754,000		50,000	25,704,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>14,000</b>		<b>822</b>	<b>אגף תרבות</b>
14,326,000		14,000	14,312,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>48,000</b>		<b>823</b>	<b>ספריות</b>
11,840,000		48,000	11,792,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>281,000</b>		<b>824</b>	<b>מרכזי קהילה</b>
39,510,000		281,000	39,229,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 24-000011**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
		<b>485,000</b>		<b>832</b>	<b>תחנות לבריאות המשפחה</b>
13,626,000		447,000	13,179,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
506,000		38,000	468,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>15,000</b>		<b>841</b>	<b>הנהלה ושרותים מינהליים</b>
9,020,000		15,000	9,005,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>1,162,000</b>		<b>842</b>	<b>טיפול במשפחה</b>
78,474,000		1,128,000	77,346,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,958,000		34,000	1,924,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>368,000</b>		<b>843</b>	<b>טיפול בילד ובנוער</b>
7,183,000		368,000	6,815,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>130,000</b>		<b>844</b>	<b>טיפול בזקן</b>
4,071,000		120,000	3,951,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
138,000		10,000	128,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>26,000</b>		<b>846</b>	<b>(טיפול באנשים עם מוגבלות) שיקום</b>
1,282,000		26,000	1,256,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>277,000</b>		<b>847</b>	<b>משאבי קהילה והתנדבות</b>
14,977,000		272,000	14,705,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
479,000		5,000	474,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
		<b>58,000</b>		<b>848</b>	<b>שיקום שכונות ממשלתי</b>
746,000		58,000	688,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>45,000</b>		<b>861</b>	<b>הרשות לקליטת עלייה והשכלת מבוגרים</b>
2,440,000		45,000	2,395,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>20,000</b>		<b>871</b>	<b>הרשות לאיכות סביבה וקיימות</b>
7,624,000		20,000	7,604,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>203,000</b>		<b>911</b>	<b>מים וביוב</b>
5,655,000		203,000	5,452,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		<b>10,000</b>		<b>931</b>	<b>אגף נכסי העירייה</b>
17,377,000		10,000	17,367,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 24-000011**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
	23,038,000			991	זכויות סוציאליות
430,242,000	23,038,000		453,280,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		6,000		992	אגף בתי העירייה
13,175,000		6,000	13,169,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		743,000		993	אגף טכנולוגיות ומערכות מידע
72,428,000		743,000	71,685,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		60,000		994	אגף רכש ולוגיסטיקה
9,343,000		60,000	9,283,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		30,000		995	שרותים שונים
2,002,000		30,000	1,972,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
		168,000		996	יחידת הרכב העירונית
9,903,000		168,000	9,735,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	2,149,000			999	תשלומים בלתי רגילים
620,401,000	2,149,000		622,550,000	7	הוצאות אחרות

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	<b>26,818,000</b>	<b>סה"כ</b>
	<b>613,000</b>	<b>611 הנהלה והמועצה</b>
	313,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
313,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	300,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
300,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	<b>1,327,000</b>	<b>613 מזכירות</b>
	1,304,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,304,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	23,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
23,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	<b>457,000</b>	<b>615 אגף משאבי אנוש</b>
	457,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
457,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	<b>264,000</b>	<b>617 שרות משפטי</b>
	251,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
251,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	13,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
13,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		
	<b>296,000</b>	<b>621 הנהלת מנהל הכספים</b>
	296,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
296,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיות רו"ח.		

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	57,000	<b>622 אגף תקציבים וכלכלה</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	57,000	1
57,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	2,710,000	<b>623 הכנסות העירייה</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1,028,000	1
1,028,000 ש"ח - בהתאם לרישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	51,000	2
51,000 ש"ח - התאמת רישום בגין ונשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
אחזקת בניינים אספקה וציוד	1,631,000	4
1,631,000 ש"ח - תגבור הוצאות דואר במינהל הכספים לאגף החניה, אגף הגבייה ואגף אגד"ש.		
	609,000	<b>624 אגף החשבות</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	609,000	1
609,000 ש"ח - הונאות רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	220,000	<b>628 תשלומי שכר</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	220,000	1
220,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	575,000	<b>711 מינהל</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	575,000	1
575,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	2,668,000	<b>712 שרותי נקיון</b>
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	2,668,000	1
2,668,000 ש"ח - הונאות רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**  
**(תוספות)**

דברי הסבר	זכוספת (בש"ח)	הסעיף
	803,000	<b>749 אגף החופים</b>
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	773,000	773,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	30,000	30,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
	18,000	<b>772 רשות לתחבורה, תנועה וחניה</b>
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	18,000	18,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
	976,000	<b>781 פקוח על חוקי עזר</b>
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	960,000	960,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	16,000	16,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
	467,000	<b>811 מינהל החינוך</b>
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	467,000	467,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
	2,772,000	<b>812 חינוך לקידום הגיל הרך</b>
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	2,058,000	2,058,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	269,000	269,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות	445,000	445,000 ש"ח - למימון מילוי מקום לגננות ותומכות חינוך בגני ילדים באמצעות חברת יובל חינוך.

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	1,069,000	813 חינוך יסודי
	1,019,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,019,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	50,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
50,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	1,299,000	814 שרותים נוספים לבתי"ס וגני"ל
	1,101,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,101,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	198,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
198,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	1,563,000	817 חינוך על יסודי
	1,563,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,563,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	50,000	821 מינהל קהילה תרבות וספורט
	50,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
50,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	14,000	822 אגף תרבות
	14,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
14,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		
	48,000	823 ספריות
	48,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
48,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.		

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

הסעיף	תוספת (בש"ח)	דברי הסבר
824 מרכזי קהילה	281,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	281,000	281,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
832 תחנות לבריאות המשפחה	485,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	447,000	447,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	38,000	38,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
841 הנהלה ושרותים מינהליים	15,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	15,000	15,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
842 טפול במשפחה	1,162,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1,128,000	1,128,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	34,000	34,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
843 טיפול בילד ובנוער	368,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	368,000	368,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
844 טפול בזקן	130,000	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	120,000	120,000 ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	10,000	10,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

דברי הסגר	ונוספת (בש"ח)	הסעיף
	26,000	846 טיפול באנשים עם מוגבלות ((שיקום
26,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	26,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	277,000	847 משאבי קהילה והתנדבות
272,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	272,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
5,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	5,000	2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
	58,000	848 שיקום שכונות ממשלתי
58,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	58,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	45,000	861 הרשות לקליטת עלייה והשכלת מבוגרים
45,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	45,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	20,000	871 הרשות לאיכות סביבה וקיימות
20,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	20,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	203,000	911 מים וביוב
203,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	203,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	10,000	931 אגף נכסי העירייה
10,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	10,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	6,000	992 אגף בתי העירייה
6,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	6,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	743,000	993 אגף טכנולוגיות ומערכות מידע
743,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	743,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	60,000	994 אגף רכש ולוגיסטיקה
60,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	60,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	30,000	995 שרותים שונים
30,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	30,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	168,000	996 יחידת הרכב העירונית
168,000 ש"ח-התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנחיית רו"ח.	168,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 24-000011**

( הפחתות מעל 50,000 ש"ח )

הפחותות (בש"ח)	הסעיף	זערי הסבר
<b>26,818,000</b>	<b>סה"כ</b>	
<b>1,631,000</b>	<b>621 הנהלת מינהל הכספים</b>	
1,631,000	7 הוצאות אחרות	(1,631,000) ש"ח - הפחתה מסעיף עתודות נוינהל הכספים המיועד לשמש מקור להעברות תקציב.
<b>23,038,000</b>	<b>991 זכויות סוציאליות</b>	
23,038,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	(23,038,000) ש"ח - התאמת רישום בגין תשלומי גמר חשבון לעובדים בהתאם להנהיות רו"ח.
<b>2,149,000</b>	<b>999 תשלומים בלתי רגילים</b>	
2,149,000	7 הוצאות אחרות	הפחתה מחסעיפים הבאים : (1,162,000) ש"ח - עתודת הוצאות מים. (945,000) ש"ח - התייקרויות ובלתי נראה מראש. (42,000) ש"ח - עתודה.



**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 25-000003**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
	<b>8,675,000</b>	<b>8,675,000</b>			<b>סה"כ</b>
	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>		<b>611</b>	<b>ההנהלה והמועצה</b>
141,000		8,000	133,000	6	הוצאות כלליות
1,522,000	10,000		1,532,000	7	הוצאות אחרות
10,000		2,000	8,000	9	פרק ד - הוצאות חד-פעמיות
	<b>327,000</b>	<b>303,000</b>		<b>613</b>	<b>מזכירות</b>
65,652,000		75,000	65,577,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
501,000	75,000		576,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן
2,195,000	10,000		2,205,000	5	תחבורה ומנהלה
507,000		7,000	500,000	6	הוצאות כלליות
89,407,000	242,000		89,649,000	7	הוצאות אחרות
8,121,000		211,000	7,910,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
442,000		10,000	432,000	9	פרק ד - הוצאות חד-פעמיות
		<b>50,000</b>		<b>614</b>	<b>מינהל תקשורת-דובר העירייה</b>
51,000		4,000	47,000	5	תחבורה ודאר
68,000		3,000	65,000	6	הוצאות כלליות
19,496,000		43,000	19,453,000	7	הוצאות אחרות
		<b>12,000</b>		<b>616</b>	<b>אגף ארגון ותקינה</b>
101,000		12,000	89,000	5	תחבורה ומנהלה
	<b>40,000</b>	<b>40,000</b>		<b>618</b>	<b>מרכז למחקר כלכלי וחברתי</b>
135,000		40,000	95,000	3	שעות נוספות רשומות
530,000	40,000		570,000	7	הוצאות אחרות
	<b>150,000</b>	<b>171,000</b>		<b>621</b>	<b>הנהלת מינהל הכספים</b>
10,930,000		21,000	10,909,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
1,306,000		150,000	1,156,000	5	תחבורה ומנהלה
5,173,000	150,000		5,323,000	7	הוצאות אחרות
	<b>70,000</b>	<b>70,000</b>		<b>623</b>	<b>הכנסות העירייה</b>
255,703,000		70,000	255,633,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
14,043,000	70,000		14,113,000	2	משכורת ושכר לעובדים בלי תקן

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 25-000003**

שם סעיף	מס' הסעיף	תקציב קיים	השינוי המוצע	
			תוספות	הפחותות
הנהלת מינהל ההנדסה	731		10,000	10,000
הוצאות אחרות	7	9,285,000	10,000	9,275,000
פרק ד - הוצאות חד-פעמיות	9	74,000	10,000	84,000
אגף רשוי עסקים	736		7,000	
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1	13,473,000	7,000	13,480,000
הנהלת מינהל בנוי ותשתית	741		30,000	
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1	16,128,000	30,000	16,158,000
אגף חופים	749		17,000	
פרק ג - השתתפויות ותמיכות	8	45,000	17,000	62,000
פקוח על חוקי עזר	781		335,000	
הוצאות אחרות	7	19,559,000	335,000	19,894,000
חינוך לקידום הגיל הרך	812		959,000	
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1	190,989,000	959,000	191,948,000
משכורת ושכר לעובדים בלי ונקן	2	34,304,000	959,000	33,345,000
חינוך יסודי	813		173,000	
אחזקת בנינים אספקה וציוד	4	37,813,000	173,000	37,986,000
חינוך על יסודי	817		93,000	
אחזקת בנינים אספקה וציוד	4	12,509,000	93,000	12,602,000
מינהל קהילה תרבות וספורט	821		607,000	264,000
הוצאות אחרות	7	2,306,000	607,000	1,699,000
פרק ג - השתתפויות ותמיכות	8	4,904,000	264,000	5,168,000
אגף תרבות	822		1,147,000	
הוצאות אחרות	7	28,486,000	18,000	28,504,000
פרק ג - השתתפויות ותמיכות	8	24,060,000	1,129,000	25,189,000
מרכזי קהילה	824		400,000	3,617,000
משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	1	38,692,000	400,000	38,292,000
פרק ג - השתתפויות ותמיכות	8	94,500,000	3,617,000	98,117,000
גופי תרבות ואמנות	825		85,000	
הוצאות אחרות	7	637,000	45,000	592,000
פרק ג - השתתפויות ותמיכות	8	125,423,000	40,000	125,383,000

**העברות מסעיף לסעיף בתקציב הרגיל 25-000003**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
		474,000		828	נוער וצעירים
25,826,000		474,000	25,352,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
		31,000		831	מינהל ומשק
441,000		31,000	410,000	4	אחזקת בניינים, אספקה וציוד
	18,000			841	הנהלה ושרותים מינהליים
3,041,000	18,000		3,059,000	7	הוצאות אחרות
		238,000		842	טיפול במשפחה
107,294,000		18,000	107,276,000	7	הוצאות אחרות
25,224,000		220,000	25,004,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
	53,000			843	טיפול בילד ובנוער
21,624,000	53,000		21,677,000	8	פרק ג - השתתפויות ותמיכות
		45,000		844	טיפול באזרח הותיק
35,907,000		45,000	35,862,000	7	הוצאות אחרות
		274,000		845	טיפול באנשים עם מש"ה
203,503,000		274,000	203,229,000	7	הוצאות אחרות
	274,000			846	(טיפול באנשים עם מוגבלות) שיקום
76,399,000	274,000		76,673,000	7	הוצאות אחרות
		290,000		931	אגף נכסי העירייה
18,581,000		280,000	18,301,000	1	משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
666,000		10,000	656,000	3	שעות נוספות רשומות
	15,000	15,000		983	אגף טכנולוגיות ומערכות מידע
7,059,000		15,000	7,044,000	4	אחזקת בניינים, אספקה וציוד
78,228,000	15,000		78,243,000	7	הוצאות אחרות
	5,657,000			999	תשלומים בלתי רגילים
725,501,000	5,657,000		731,158,000	7	הוצאות אחרות

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**

(תוספות)

הסעיף	תוספת (בש"ח)	דברי הסבר
<b>סה"כ</b>	<b>8,675,000</b>	
<b>611</b> ההנהלה והמועצה	<b>10,000</b>	
6 הוצאות כלליות	8,000	8,000 ש"ח - לתגבור רכש ציוד מחשוב ללשכות נבחרים.
9 פרק ד - הוצאות חד-פעמיות	2,000	2,000 ש"ח - לתגבור רכש ריהוט משרדי ללשכות נבחרים.
<b>613</b> מזכירות	<b>303,000</b>	
1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן	75,000	75,000 ש"ח - למימון קיבוע משרה חולפת של מרכז פעילות לתכניות ומידע ומשרה חולפת של ממונה פיזי קהילתי במישלמה ליפן, החל מ-4.25.
6 הוצאות כלליות	7,000	7,000 ש"ח - לטובת תגבור רכש והתקנת ציוד מחשוב ותקשורת ברשות לחדשנות.
8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות	211,000	211,000 ש"ח - לתגבור יוזמות חדשניות צוות אימפקט בנושא טיפול בדרי רחוב בעיר באמצעות חב' מוסי"ח.
9 פרק ד - הוצאות חד-פעמיות	10,000	10,000 ש"ח - למימון תגבור ציוד וריהוט משרדי במטה חטיבת התפעול
<b>614</b> מינהל תקשורת-דובר העירייה	<b>50,000</b>	
5 תחבורה ודאר	4,000	4,000 ש"ח - לתגבור הדרכות וכנסים לעובדי לשכת דובר העירייה.
6 הוצאות כלליות	3,000	3,000 ש"ח - לתגבור הוצאות כיבודים בלשכת דובר העירייה.
7 הוצאות אחרות	43,000	50,000 ש"ח - לתגבור פעילות ההסברה על גבי אוטובוסים בנוגע לצמצום שימוש בכלים חד פעמיים. 7,000 ש"ח - העברה מסעיף הוצאות נלוות לצילומי חוץ.



**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**  
**(תוספות)**

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	12,000	616 אגף ארגון ותקינה
12,000 ש"ח - למימון תגבור הוצאות דלק ואנרגיה עבור אגף ארגון ותקינה.	12,000	5 תחבורה ומנהלה
	40,000	618 מרכז למחקר כלכלי וחברתי
40,000 ש"ח - למימון תגבור שעות נוספות במרכז למחקר כלכלי-חברתי, לטובת סקר מחוברות ארגונית.	40,000	3 שעות נוספות רשומות
	171,000	621 הנהלת מינהל הכספים
21,000 ש"ח - לטובת שדרוג משרה קבועה של מנהל ועדות מנהל הכספים החל מ-25/3/25.	21,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
150,000 ש"ח - לתגבור סעיף הדרכה וכנסים עבור עובדי מינהל הכספים.	150,000	5 תחבורה ומנהלה
	70,000	623 הכנסות העירייה
70,000 ש"ח - לטובת קיבוע משרה חולפת של נציג שירות בכיר במחלקת שירות בקרה ותפעול באגף אגד"ש החל מ-25/3/2025.	70,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	10,000	731 הנהלת מינהל ההנדסה
10,000 ש"ח - למימון תגבור תקציב ציוד וריהוט משרדי במינהל ההנדסה.	10,000	9 פרק ד - הוצאות חד-פעמיות
	7,000	736 אגף רשוי עסקים
7,000 ש"ח - למימון שדרוג משרת מנהל בקרה ואיכות באגף רישוי עסקים, החל מ-25/3/2025.	7,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	30,000	741 הנהלת מינהל בניו ותשתית
30,000 ש"ח - לטובת שדרוג משרת מתאם לתשתיות ובנייה למשרת ממונה לתיאום פרויקטים תשתיות בניה במרכז העירוני לתיאום הנדסי במינהל בניו ותשתית, החל מתאריך 1.4.25.	30,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן



**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**  
**(תוספות)**

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	חשע"ף
	17,000	749 אגף חופים
17,000 ש"ח - לתגבור פעילות הייעוץ באמצעות חברת מוס"ח הנחוצה לשימור וקבלת תו התקן דגל כחול בחופים.	17,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות
	335,000	781 פקוח על חוקי עזר
150,000 ש"ח - למימון תגבור חומרים וציוד שוטף למח' וטרינרית. 115,000 ש"ח - לתגבור לכידת ואחסנת בע"ח. 50,000 ש"ח - לתגבור לכידה, עיקור וסירוס תנים. 20,000 ש"ח - לתגבור מימון הזנת בע"ח בהסגר.	335,000	7 הוצאות אחרות
	959,000	812 חינוך לקידום הגיל הרך
959,000 ש"ח - למימון קיבוע המשרות החולפות הבאות בגני"ל החל מ-4.2025, בהתאם להחלטת הוועדה למשרות חולפות: 11 משרות חולפות של תומך חינוך שני. 2.6 משרות חולפות של תומך חינוך רפואי. 1.1 משרות חולפות של תומך חינוך צמוד.	959,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
	173,000	813 חינוך יסודי
173,000 ש"ח - למימון 36 מנויי חניה בחניונים לצוותי הוראה בבת"ס היסודיים.	173,000	4 אחזקת בנינים אספקה וציוד
	93,000	817 חינוך על יסודי
93,000 ש"ח - למימון 20 מנויי חניה בחניונים לצוותי הוראה בבת"ס הע"ס.	93,000	4 אחזקת בנינים אספקה וציוד
	264,000	821 מנהל קהילה תרבות וספורט
227,000 ש"ח - לטובת תערוכות צילום שכונתיות "הקול בחוץ" במסגרת אירועי יום העצמאות של המחלקה לפיתוח קהילתי, באמצעות החברה למוס"ח. 37,000 ש"ח - למימון הוצאות שיווק לאירועי "במלוא הדרה" של המחלקה לפיתוח קהילתי, באמצעות החב' למוס"ח.	264,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	1,147,000	822 אגף תרבות
80,000 ש"ח - לתגבור אומנות במרחב הציבורי, ציורים באזור חפירים. (62,000) ש"ח - צפי ליתרה בסעיף יוזמות ופעולות תרבות.	18,000	7 הוצאות אחרות
ביצוע הנושאים הבאים באמצעות החברה למוס"ח: 865,000 ש"ח - למימון תגבור פעולות תרבות במתחם בתי ביאליק. 107,000 ש"ח - למימון פעולות תרבות במרכז פליציה בלומנטל. 62,000 ש"ח - למימון תגבור תקציב הפעלת מרכז פליציה בלומנטל. 50,000 ש"ח - למימון תגבור "פרויקט האוצר" למחזור תומרי יצירה בין אמנים. 45,000 ש"ח - למימון פרויקט רדיו בתא תרבות המחוגה.	1,129,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות
	3,617,000	824 מרכזי קהילה
ביצוע הנושאים הבאים באמצעות החברה למוס"ח: (388,000) ש"ח - העברה מסעיף פעולות בקהילה כללי. (150,000) ש"ח - העברה מסעיף יום העצמאות אירועי קהילה. 1,700,000 ש"ח - לתגבור אירועי יום העצמאות באגף צפון. 315,000 ש"ח - לתגבור פעולות בקהילה באגף דרום. 276,000 ש"ח - להעסקת 1 מנהלת מרכז תרבות דוהל החל מ 3/2025. 250,000 ש"ח - למימון תגבור בית מרים, הבית לשוויון חברתי ביפו. 240,000 ש"ח - למימון תוכנית הורות לחצי שנה, החל מיולי, ביפו. 124,000 ש"ח - להעסקת 1 משרת מזכירה בית פרנקפורט החל מ 1.4.25. למימון תגבור תקציבים במישלמה ליפו לפי הפירוט הבא ובאמצעות החברה למוס"ח: 810,000 ש"ח - עבור שלוחות מרכז קהילתי צ'רנר שנמצא בשיפוץ. 260,000 ש"ח - עבור שכר מנהל המועדון המוסלמי. 180,000 ש"ח - עבור תגבור אירוע יום העצמאות ביפו.	3,617,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות
	474,000	828 נוער וצעירים
200,000 ש"ח - למימון סדנאות בשבטי צופים למניעת אלימות בקרב בני נוער, באמצעות החברה למוס"ח. 150,000 ש"ח - למימון אירוע יום עצמאות לנוער במחלקה לנוער וצעירים, באמצעות החברה למוס"ח. 59,000 ש"ח - לתגבור פעילויות נוער נוספות בגין אירוע "במלוא הדרה" לנערות במחלקה לנוער וצעירים, באמצעות מוס"ח. 55,000 ש"ח - לתגבור עלויות אבטחה ורישוי ליום הזיכרון בשבטי צופים, באמצעות החברה למוס"ח. 10,000 ש"ח - למימון טקס יום הזיכרון במרכז צעירים מאזה 9 באמצעות החברה למוס"ח.	474,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות



**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**

(תוספות)

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	31,000	831 מינהל ומשק
31,000 ש"ח - למימון 3 חניות בבלפור 8 (בית שטראוס) עבור 3 עובדות אגף בריאות הציבור במינהל שירותים חברתיים החל מ- 3.2025.	31,000	4 אחזקת בניינים אספקה וציוד
	238,000	842 טיפול במשפחה
18,000 ש"ח - לטובת תגבור ההשתתפות העירונית במיזם לביטחון תזונתי לשנת 2025. במסגרת המיזם הוקצו לעת"א 333 חבילות סיוע למשפחות בשווי של 500 ש"ח האחת החל מ- 4/25. ההשתתפות העירונית הינה כ- 48 ש"ח לכל אחת מחבילות הסיוע.	18,000	7 הוצאות אחרות
220,000 ש"ח - למימון תגבור מרכז הזדמנות במנהל השירותים החברתיים החל מ- 3/25 לטובת פרויקט ליווי מילואימניקים בתעסוקה באמצעות מוס"ח.	220,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות
	45,000	844 טיפול באזרח הותיק
45,000 ש"ח - למימון מציג עירוני עבור ארוחת ליל סדר לאזרחים ותיקים לשנת 2025. תוספת בגין מימון משרד הרווחה מובאת לאישור לועדה זו במסגרת רשימת התוספות.	45,000	7 הוצאות אחרות
	274,000	845 טיפול באנשים עם מש"ה
274,000 ש"ח - לטובת איחוד תקציב נופשוניים מש"ה ושיקום לסעיף חדש "נופשוניים לבעלי מוגבלות", בהתאם להנחיית משרד הרווחה.	274,000	7 הוצאות אחרות
	290,000	931 אגף נכסי העירייה
280,000 ש"ח - למימון הקמת משרת "רכז פרויקטים רוחביים" באגף נכסים, החל מ- 25/3/2025.	280,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
10,000 ש"ח - למימון תגבור תקציב שעות נוספות בגין הקמת המשרה לעיל.	10,000	3 שעות נוספות רשומות
	15,000	983 אגף טכנולוגיות ומערכות מידע
15,000 ש"ח - לטובת תגבור הוצאות צורכי משרד באגף טכנולוגיות ומערכות מידע.	15,000	4 אחזקת בניינים, אספקה וציוד



**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**  
**( הפחתות מעל 50,000 ש"ח )**

דברי הסבר	הפחתות (בש"ח)	הסעיף
	<b>8,675,000</b>	<b>סה"כ</b>
	<b>317,000</b>	<b>613 מזכירות</b>
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	75,000	75,000 (75,000) ש"ח - הפחתה עקב קיבוע משרת מרכז פעילות לתכניות ומידע ומשרת ממונה פיזי קהילתי החל מ-4.25.
7 הוצאות אחרות	242,000	290,000 ש"ח - למימון תגבור עתודת סמנכ"ל לתכנון, ארגון ומערכות מידע. 20,000 ש"ח - לתגבור פעילויות צוות למוקדי השירות. (545,000) ש"ח - הפחתה מסעיף עתודת חטיבת התפעול. (7,000) ש"ח - הפחתה מסעיף פעילות הרשות לחדשנות עקב יתרה צפויה לסוף השנה.
	<b>150,000</b>	<b>621 הנהלת מינהל הכספים</b>
7 הוצאות אחרות	150,000	(150,000) ש"ח - הפחתה מסעיף עתודת מינהל כספים.
	<b>70,000</b>	<b>623 הכנסות העירייה</b>
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	70,000	(70,000) ש"ח-הפחתה בגין קיבוע משרה חולפת של נציג שירות בכיר במחלקת שירות בקרה ותפעול באגף אגד"ש החל מ-25/3/2025.
	<b>959,000</b>	<b>812 חינוך לקידום הגיל הרך</b>
2 משכורת ושכר לעובדים בלי תקן	959,000	(959,000) ש"ח- הפחתה בגין קיבוע המשרות החולפות הבאות בגניייל החל מ-4.2025, בהתאם להחלטת הוועדה למשרות חולפות: 11 משרות חולפות של תומך חינוך שני. 2.6 משרות חולפות של תומך חינוך רפואי. 1.1 משרות חולפות של תומך חינוך צמוד.
	<b>607,000</b>	<b>821 מינהל קהילה תרבות וספורט</b>
7 הוצאות אחרות	607,000	(607,000) ש"ח - הפחתה מסעיף עתודת מינהל קהילה.



תל אביב-יפו  
 מנהל הכספים  
 אגף תקציבים ופיקוח

**דברי הסבר להעברות מסעיף לסעיף 25-000003**  
**( הפחתות מעל 50,000 ש"ח )**

דברי הסבר	הפחתות (בש"ח)	הסעיף
	400,000	824 מרכזי קהילה
	400,000	1 משכורת ושכר לעובדים לפי תקן
(124,000) ש"ח-הפחתה בגין ביטול 1 משרת מזכיר.ה בית פרנקפורט החל מ 1.4.25 ומעבר להעסקה באמצעות חבי מוסי"ח (276,000) ש"ח-הפחתה בגין ביטול 1 משרת מנהל.ת מרכז תרבות דוהל החל מ 3/2025 ומעבר להעסקה באמצעות חבי מוסי"ח.		
	53,000	843 טיפול בילד ובנוער
	53,000	8 פרק ג - השתתפויות ותמיכות
(53,000) ש"ח - הפחתה בסעיף תוכנית ידידים-סלע במנהל השירותים החברתיים עקב צפי ליתרה לסוף שנה.		
	274,000	846 טיפול באנשים עם מוגבלות ((שיקום
	274,000	7 הוצאות אחרות
(274,000) ש"ח - הפחתה בסעיף נופשוניים מש"ה ושיקום עקב איחוד הסעיף לסעיף חדש "נופשוניים לבעלי מוגבלות", בהתאם להנחיית משרד הרווחה.		
	5,657,000	999 תשלומים בלתי רגילים
	5,657,000	7 הוצאות אחרות
(5,657,000) ש"ח - הפחתה מסעיף עתודה.		

6.3.2025  
ו' אדר תשפ"ה

## תוספות בתקציב הרגיל לשנת 2025

מובאת בזה לאישור מוסדות העירייה, רשימה מס' 103 של תוספות בתקציב הרגיל לשנת 2025, בסך 188,000 ₪.

1. תקציב רגיל נוסף - רשימה מס' 103.

2. דברי הסבר לתקציב הרגיל הנוסף.

3. לפי סעיפים 210 ו-211 ב' בפקודת העיריות חו"ד הגובר היא כי ביצוע ואישור שינויי התקציב המפורטים להלן, אין בהם כדי ליצור גרעון בסעיפים שמהם יועברו הכספים והתקציב לאחר אישור השינויים בו, הוא מאוזן ובר ביצוע, בהתחשב בהנחות התקצוב של הגובר והגורמים המקצועיים.

חו"ד זו ניתנת בהתאם להנחיות חוק עיריות איתנות.

בכבוד רב,



עידית אהרוני

ס' מנהל אגף תקציבים וכלכלה

**תוספות בתקציב הרגיל 25-000103**

תקציב מתוקן	השינוי המוצע		תקציב קיים	מס' הסעיף	שם סעיף
	הפחתות	תוספות			
	<b>188,000</b>	<b>188,000</b>			<b>סה"כ</b>
		<b>122,000</b>		<b>613</b>	<b>מזכירות</b>
91,120,000		122,000	90,998,000	7	הוצאות אחרות
		<b>66,000</b>		<b>844</b>	<b>טיפול באזרח הותיק</b>
35,928,000		66,000	35,862,000	7	הוצאות אחרות

**דברי הסבר לתוספות 25-000103**  
**(הוצאות)**

דברי הסבר	תוספת (בש"ח)	הסעיף
	<b>188,000</b>	<b>סה"כ</b>
	<b>122,000</b>	<b>613 מזכירות</b>
122,000 ש"ח - למימון תוכנית "דרך חדשה" לשילובם וקידום המיטבי של יוצאי אתיופיה ותושבי העיר מהמגזר הערבי בחברה. במסגרת התוכנית יופעלו פעילויות למניעת אלימות, מיגור שימוש בחומרים ממכרים ואלכוהול. התוכנית במימון מלא של המשרד לבטחון לאומי.	122,000	7 הוצאות אחרות
	<b>66,000</b>	<b>844 טיפול באזרח הותיק</b>
38,000 ש"ח - למימון ביצוע פעילות ספורט לאזרחים ותיקים "שעת כושר" בשנת 2025 במימון מלא של המשרד לשיוון חברתי. 28,000 ש"ח - לתגבור סעיף ארוחת חג לאזרחים ותיקים עבור סעודת ליל הסדר 2025. התקציב מהווה את חלקו של משרד הרווחה במימון ארוחת חג. העברה בגין המצייג העירוני מובאת לאישור בועדה זו במסגרת רשימת ההעברות.	66,000	7 הוצאות אחרות

# תקציב בלתי רגיל

## רשימת העברות מספר 3 שנת 2025

מרץ 2025 - אדר התשפ"ה

\\ofc12801\tak\lotus\קיסר\עודות כספיים\רף כותרת העברות.docx



העברות מסעיף לסעיף בתקציב פתוח 25-000003

הפחתות	תוספות	שם פרק
0	150,000	093 מיכון עירוני
0	247,000	712 תברואה - מחלקת ניקיון
0	71,000	723 שמירה וביטחון - מקלטים
0	220,000	741 נכסים ציבוריים - בינוי וחשתיות
0	108,000	742 נכסים ציבוריים - דרכים ומדרכות
-220,000	0	746 נכסים ציבוריים - גנים ונוף
-1,214,000	300,000	769 עבודות ופרויקטים שונים
0	288,000	828 תרבות נוער וספורט - בתי נוער
0	50,000	847 רווחה
-1,434,000	1,434,000	סה"כ

העברות מסעיף לסעיף בתקציב פתוח 25-000003

מס' העברה	סעיף	פירוט	טכום בש"ח	דברי הסבר
093 מיכון עירוני				
36	093-203-003	מחסן נתונים	150,000	התקציב מיועד לבניית דשבורד BI מערכת כלני"ת (כלי לניהול יעדי תפעול) אשר תאפשר ריכוז נתונים ממקורות מידע שונים במטרה לסייע למטה חטיבת תפעול בנייתוח נתונים בעולמות הניקיון, במחון אישי, סדר ציבורי, זו גלגלי, חניה ועוד על ידי פלטפורמה טכנולוגית וזאת על מנת לדייק את המשימות ולהתריע על חריגות.
36	093-203-003	מחסן נתונים		
36	093-203-003	מחסן נתונים		
36	093-203-003	מחסן נתונים		
36	093-203-003	מחסן נתונים		
36	093-203-003	מחסן נתונים		
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול	-150,000	
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
36	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
712 תברואה - מחלקת ניקיון				
31	712-325-155	יח' הרכב העירוני-שיפוע משרדים	200,000	התקציב מיועד לתכנון מבנה לקציני תעבורה, גלדיה בצד מזרחי, במרלו"ג.
31	712-325-155	יח' הרכב העירוני-שיפוע משרדים		
31	712-325-155	יח' הרכב העירוני-שיפוע משרדים		הפרויקט יבוצע בשילוב חברת גני יהושע.
31	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול	-200,000	
31	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
31	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
33	712-127-071	יחידת הרכב- עבודות במרלו"ג	12,000	התקציב מיועד להתקנת עמדות מיקרופונים למערכת הכריזה ליחידת הרכב במוטן העירוני.
33	712-127-071	יחידת הרכב- עבודות במרלו"ג		
33	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול	-12,000	
33	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
35	712-127-069	יחידת הרכב- רכבי הסעות ועמדות טעינה	35,000	התקציב מיועד להשלמת עלויות בגין עמדות טעינה למשאית חשמלית ולרכב הסעות אגף תברואה, זאת לאור הכנת החשמל לעמדת d.c. הדורשת מפסקים מיוחדים גדולים יותר, ארון הסתעפות נפרד ועוד.
35	712-127-069	יחידת הרכב- רכבי הסעות ועמדות טעינה		
35	712-127-069	יחידת הרכב- רכבי הסעות ועמדות טעינה		
35	712-127-069	יחידת הרכב- רכבי הסעות ועמדות טעינה		
35	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול	-35,000	
35	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		
35	769-019-005	שונוות - חטיבת התפעול		

## העברות מסעיף לטעיף בתקציב פתוח 25-000003

מס' העברה	טעיף	פירוט	טכום בש"ח	דברי הסבר
35	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
	723	שמירה וביטחון - מקלטים		
32	723-124-018	מצלמות אבטחה ברחבי העיר 2025	71,000	התקציב מיועד להתקנת מערך מצלמות אבטחה
32	723-124-018	מצלמות אבטחה ברחבי העיר 2025		לספירת קהל ומערכת כריזה בשוק העתיקות בכיכר גבעון.
32	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול	-71,000	
32	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
	741	נכסים ציבוריים- בינוי ותשתיות		
41	741-137-447	פרוייקט השש"תון	220,000	התקציב מיועד לביצוע עבודות ריצוף בסמטת
41	741-137-447	פרוייקט השש"תון		בית יוסף - כרם התימנים.
41	746-447-338	שש"ת 24-אפקה, דקר, יפו ד', כפיר, כרם התימן	-220,000	
41	746-447-338	שש"ת 24-אפקה, דקר, יפו ד', כפיר, כרם התימן		
	742	נכסיע ציבוריים - דרכים ומדרכות		
29	742-519-001	החלפה ושיקום מדרכות 2024-2025	108,000	התקציב מיועד להרחבת המדרכה ברחוב אהובה
29	742-519-001	החלפה ושיקום מדרכות 2024-2025		עוזרי, קאנטרי גורן גולדשטיין.
29	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול	-108,000	
29	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
	769	עבודות ופרוייקטים שונים		
39	769-127-008	הכשרת מתחם קרמניצקי 7	100,000	התקציב מיועד לזכרון משרדים בקרמניצקי
39	769-127-008	הכשרת מתחם קרמניצקי 7		עבור אגף התברואה.
39	769-127-008	הכשרת מתחם קרמניצקי 7		תשולב חברת גני יהושע, תקורה 4%.
39	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול	-100,000	
39	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
39	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		

העברות מסעיף לסעיף בתקציב פתוח 25-000003

מס' העברה	סעיף	פירוט	טכום בש"ח	זכרי הסבר
40	769-101-102	מעלית פארק שרונה דרך בגין	200,000	התקציב מהווה תוספת ל-635 אלש"ח שתוקצבו להחלפת מעלית בשרונה.
40	769-101-102	מעלית פארק שרונה דרך בגין		תשולב חברת גני יהושע, תקורה 4%.
40	769-101-102	מעלית פארק שרונה דרך בגין	-200,000	
40	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
40	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
40	769-019-005	שוונות - חטיבת התפעול		
828 תרבות נוער וספורט - בתי נוער				
37	828-195-004	שבט החודש-דח' בני דן	288,000	התקציב מיועד להצטיידות שבט החודש.
37	828-195-004	שבט החודש-דח' בני דן		הפרויקט יבוצע בשילוב חברת מוסדות חינוך.
37	769-020-009	שוונות עירוני	-288,000	
37	769-020-009	שוונות עירוני		
847 רווחה				
30	847-314-005	מרכז רב שרותים בועז 36 (התקווה)	50,000	התקציב מיועד להשלמת הצטיידות במרכז בועז
30	847-314-005	מרכז רב שרותים בועז 36 (התקווה)		לאזורחים ותיקים. הפרויקט יבוצע בשילוב
30	847-314-005	מרכז רב שרותים בועז 36 (התקווה)		חברת מוסדות חינוך.
30	769-020-009	שוונות עירוני	-50,000	
30	769-020-009	שוונות עירוני		
30	769-020-009	שוונות עירוני		



# תקציב בלתי רגיל

## רשימת תוספות מספר 4 תקציב 2025

מרץ 2025 - אדר התשפ"ה

\\ofc12801\TakLotus\קיסר\ועדות כספיות\קיסר\תוספות.docx



ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - ר י כ ו ז

ט"כ	שם סעיף	סעיף
119,679,000	ט"כ	
5,077,000	מערכות מידע	09
485,000	מינהל כללי וכספים	06
56,140,000	שרותים מקומיים	07
3,660,000	חרואה	71
100,000	שרותי חרום	72
2,000,000	הנדסה	73
43,450,000	בינוי ותשתית	74
6,930,000	פקוח עירוני	78
48,497,000	שרותים ממלכתיים	08
31,845,000	חינוך	81
8,327,000	תרבות, נוער וספורט	82
8,325,000	רווחה	84
9,480,000	מפעלים וחברות עירוניות	09
4,800,000	משרדי העירייה	0933
2,600,000	נכסים	0935
2,080,000	חברות עירוניות	99
600,000	אחזות חוף	0994
1,080,000	גני יהושע	0995
400,000	חברות אחרות	0999

**תקציב הכנסות – ריכוז**  
בש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>שם סעיף</u>	<u>סעיף</u>
<u>119,679,000</u>		<u>סה"כ</u>
<u>75,722,000</u>	<u>השתתפות בעלים</u>	<u>521</u>
56,322,000	קרן היטל השבחה	
4,400,000	קרן כביש מדרכה, קרן תיעול	
15,000,000	קרנות פיתוח אחרות	
<u>192,000</u>	<u>השתתפות אחרים</u>	<u>523</u>
192,000	נת"ע - סיבים אופטיים	
<u>10,185,000</u>	<u>קרנות הרשות</u>	<u>540</u>
9,300,000	קרן מיועדת	
400,000	קרן שימור מבני ציבור	
385,000	קרן עודפי תב"ר ות"ר	
100,000	קרן שמירה	
<u>33,580,000</u>	<u>קרנות מקרקעין</u>	<u>580</u>

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ו ט

ד ב ר י ה ס ב ר	הצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	טעניף/ בקשה
	119,679,000	סה"כ	
	5,077,000	מערכות מידע	009
התקציב מיועד לפיתוחים במערכת המחוג, לרבות יישום תיקון לחוק העונשין 9 (כולל 149) - חוק פסיקת ריבית והצמדה, במערכת המחוג, בהתאם לפירוט הבא: כ-3 מלש"ח - נש"מים לפיתוחים במודול הפיננסי לכל דרישות הרגולציה; כ-1.5 מלש"ח - פיתוחים במערכות נילוות כגון - CRM, דיגיטל, גביש, עירייה זמינה ועוד.	4,500,000	שו"שים במחוג - יישום תיקון חוק העונשין	472
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 220 אלש"ח שאושר לנושא. הפרויקט כולל פיתוח ושדרוג יכולות שונות באפליקציית משאבי אנוש לשימוש העובדים באמצעות מכשירי טלפון ניידים, צפיה וביצוע פעולות שונות.	300,000	אפליקציית משאבי אנוש	541
התקציב מיועד להעתקות תשתית טיבים אופטיים מרח' אלנבי לרח' הירקון, לבקשת חברת נת"ע ובמימון מלא של נת"ע.	192,000	העתקת טיב אופטי - רח' הירקון - מימון נת"ע	474
התקציב מיועד לשדרוג מערכת פיזיקל - מערכת הניהול של המרכזים הקהילתיים. התוספת מיועדת לשדרוג והתאמת המערכת לטובת יצירת דשבורד משודרג למערך הניהולי לשיפור הניהול והבקרה על פעילויות, תפעול ועוד. העבודה תבוצע באמצעות חברת מוט"ח.	85,000	שדרוג מערכת פיזיקל	516
	485,000	מינהל כללי וכספים	06
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 650 אלש"ח שאושר לשיפוט קומה 1 במבנה השכור ע"י העירייה בשארית ישראל, לטובת נציגי שירות של אגף גביית ארנונה, במסגרת הארגון החדש שמתבצע במבנה. הפרויקט יכלול התאמות ושיפוט פנימי של קומה 1, על מנת להכיל את כלל העובדים בקומה זו. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת עו"ב.	485,000	שיפוט מרכז שירות ארנונה - 19	512

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ו ט

ד ב ר י ה ס ב ר	הצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	טעיף/ בקשה
	56,140,000	שרותים מקומיים	07
	3,660,000	תברואה	071
	3,660,000	תברואה - ניקיון	0712
התקציב מיועד לתכנון שיפוץ בטיחותי וכולל במבנה יגאל אלון 62 (בסך כ-500 אלש"ח) וכן להחלפת הגג אשר נדרשת באופן מידי (כ-1.5 מלש"ח), לאור מצבו התשתיתי של הגג. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת גני יהושע.	2,000,000	שיפוץ משרדי יגאל אלון 62	522
התקציב מיועד לשיפוץ בטיחותי והחלפת הגג במבנה המרלו"ג בצומת תולון. הפרויקט יכלול טיפול קונסטרוקטיבי, הוולפת גג, איטום ועבודות נילוות שונות. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת גני יהושע.	1,660,000	שיפוץ גג במרלו"ג	513
	100,000	שרותי חרום	072
	100,000	שמירה ובטחון - מקלטים	0723
התקציב מיועד לשיפוץ והכשרת מבני אגף סל"ע, בקרמנצקי ושד' החייל. העבודות יכללו התאמות פנים, טיפול בטיחות, הכשרת עמדות לעובדים ועוד. הפרויקט במימון קרן היטל שמירה.	100,000	הכשרת מבנים אגף סל"ע	549
	2,000,000	הנדסה	073
	2,000,000	תכנון ובנין עיר	0731
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך כ- 20 מלש"ח שאושר לתכנית רה פרצלציה בשכונת התקווה. התקציב מיועד להכנת תוכניות איחוד וחלוקה לפירוק המושע הקיים במבנה הבעלויות בחלקות השונות בשכונת התקווה, וזאת במטרה לאפשר בינוי ופיתוח בשכונה.	2,000,000	רה פרצלציה שכונת התקווה	544

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ר ו ת

ד ב ר י ה ס ב ר	הצעות ותקציב בש"ח	ת ק צ י ב	סעיף/ בקשה
			074
	43,450,000	בינוי ותשתית	
			0741
	27,600,000	נכסים ציבוריים	
			476
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 23.6 מלש"ח שאושר לתכנון נל"ג וצי"ט והעורוב הציבורי בפרויקט, אשר כולל את הציירים - קיבוץ גלויות, סלמה ובן צבי. תוספת התקציב מיועדת להשלמת תכנון ציר קיבוץ גלויות וכן לתשלום לחח"י עבור הטיפול בתשתיות החשמל בציר. התכנון יבוצע עבור פיתוח עתידי של הצייר אשר יכלול את כלל התשתיות - כביש, מדרכה, תאורה, סימון ותמרור, שביל אופניים, נתיב תחבורה ציבורית ועוד. במסגרת הפרויקט תשולב חברת אחוזת החוף.	17,400,000	פרויקט מבואות יפו - תכנון	
			548
התקציב מיועד להסדרת תנועה, תאורה ושינויים גיאומטריים הדרושים בסמוך לבית הספר רונית אלקבץ בשכונת כפר שלם, לטובת שיפור הבטיחות וזרימת התנועה. העבודות יכללו: הרחבת מדרכות, פינוי גדרות ומנשול"ט, שיפוי ואווח, מפרצים לאוטובוס, רימזור נקודתי ועוד.	5,800,000	פיתוח תשתיות והסדרי תנועה בקרבת ביה"ס רונית אלקבץ	
			545
התקציב מיועד להסדרת תנועה, תאורה ושינויים גיאומטריים הדרושים בסמוך למוסדות חינוך שונים ברחבי העיר. לטובת שיפור הבטיחות וזרימת תנועה. העבודות יכללו: הרחבת מדרכות, פינוי גדרות ומכשולים, שיפוי תאורה, מפרצים לאוטובוס, רימזור נקודתי ועוד בקרבת בתי ספר וגני"ל ברחבי העיר, בהתאם לתכנית בטיחות מסודרת.	2,400,000	פיתוח תשתיות והסדרי תנועה בקרבת מוסדות חינוך	
			521
התקציב מיועד לתכנון פיתוח תב"ע שמחה הולצברג בשכונת יפו ג'. התכנון יכלול תשתיות כבישים, מדרכות, תאורה, תיעול, מערכות תת"ק שונות, פיתוח סביבתי, תנועה ועוד. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת חלמיש.	2,000,000	תכנון פיתוח תב"ע שמחה הולצברג - יפו ג'	
			0746
	15,850,000	שיפור פני העיר	
			473
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 3.5 מלש"ח שאושר לתכנון הפרויקט. התקציב מיועד לפיתוח פארק החורשות שלב ד' - בית הקברות היהודי, לאורך רחוב הרצל.	10,400,000	פארק החורשות - שלב ד'	

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ר ו ט

ד ב ר י ה ס ב ר	חצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	סניף/ בקשה
העבודות יכללו פיתוח חזית הרצל, הקמת שצ"פ בשטח כ-30 דונם, מתקני משחק, מרחבי ישיבה ושהייה, לשימוש הציבור הרחב. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת גני יהושע.			
התקציב מוזוה ונוספת לתב"ר בסך 1.8 מלש"ח שאושר לשיפוף מבנה עירוני ברח' פליטי הספר, עבור מעבר אגף שפ"ע למבנה. התוספת מיועדת להשלמת הביצוע בהמשך להתקדמות התכנון. כמו כן, התקציב מיועד להקמת פיו ומעלית למבנה בסך כ-1.25 מלש"ח. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת גני יהושע.	6,450,000	שיפוף מבנה פליטי הספר 30 - אגף שפ"ע	462
	6,930,000	פקוח עירוני	078
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 580 אלש"ח שאושר לתכנון הפרויקט. התקציב מיועד לשיפוף עומק בכלביה ובמחלקה הוטרינרית במתחם רידינג, הפרויקט יכלול טיפול בטיחותי בכלל המבנים, שיפוף פנימי והתאמות לפעילות המחלקה, שדרוג מתקני הכלביה, הקמת ממ"מ ועוד. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת גני יהושע.	6,520,000	שיפוף מחלקה וטרינרית וכלביה	540
חוקציב מיועד להחלפת מצלמות אכיפת נסיעה בנת"צים באתרים שונים ברחבי העיר, עקב בלאי טבעי ושדרוג אתרים.	410,000	מצלמות אכיפת נת"צים - החלפת מצלמות ישנות	463
	48,497,000	שרותים ממלכתיים	08
	31,845,000	חינוך	081
	27,495,000	בניה חדשה	0811
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 163.5 מלש"ח שאושר לביצוע הפרויקט, אשר יכלול הקמת בית ספר עי"ס חדש למדעים ואומניות בכפר שלם, 42 כיתות + 6 כיתות ח"מ ואולם ספורט חדש. הפרויקט כולל גם שטחי מסחר וחניה. התקציב מהווה השלמה לאומדן מעודכן ע"פ תוצאות תיחור בין קבלני מסגרת. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת עו"ב.	21,500,000	הקמת עי"ס כפר שלם - השלמה לתוצאות מכרז	464
התקציב מיועד להשלמת תקציב תכנון הקמת בי"ס במתחם עירוני ח', אשר כולל את בי"ס	3,095,000	עירוני ח' - השלמת תכנון הקמה	537

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ו ט

ד ב ר י ה ס ב ר	הצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	סעיף/בקשה
עירוני ח' וראשית בנות והכשרתו קקריית חינוך (36 כיתות + 6 כיתות חינוך מיוחד ואולם ספורט). התכנון מבוצע באמצעות חברת עזרה ובצרון.			
התקציב מיועד להשלמת הקמת ממ"דים למוסדות חינוך ברחבי העיר, לרבות -ביה"ס הפתוח, עירוני ח' וכו'.	2,900,000	הקמת ממ"דים במוסדות חינוך	538
הפרויקט יבוצע בשילוב חברת עזרה ובצרון וגני יהושע.			
	4,350,000	שיקום חידוש ושיפוץ	0812
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 250 אלש"ח שאושר לתכנון הפרויקט. התקציב מיועד לשיפוץ והתאמת מבנה קיים באופן זמני לבית ספר עי"ס ברח' זה וינצ'י, לקראת קידום פרויקט הקמה חדש. הפרויקט יכלול הסדרת תקרות אקוסטיות, תאורה, אלומיניום (חלונות חוץ), חשמל, תקשורת ועוד, בדגש על הסדרה בטיחותית ומערכת גילוי אש. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת גני יהושע.	4,350,000	שיפוץ מבנה קיים - בי"ס זה וינצ'י	539
	8,327,000	תרבות, נוער וספורט	082
	4,800,000	תרבות	0824
התקציב מיועד להצטיידות תקשוב מחשוב ומתקני במה בתיאטרון הסימטה, לאחר שיפוץ העומק שבוצע בו. ההצטיידות תכלול - ריהוט, מוצרי חשמל, ריהוט גן, שילוט פנים, עבודות נגרות, צוגים לשינוע גופי תאורה, מסכים ואקוסטיקה, מחשוב, טלפוניה, תקשוב, מצלמות וכן מתקני במה, תאורה ושמע למופעים. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת מוסדות חינוך.	4,800,000	תיאטרון הסימטה-הצטיידות	542
	3,527,000	קהילה נוער וספורט	0828
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 2 מלש"ח שאושר לתכנון וקידום פרויקט הריסה והקמה מחדש של מרכז קהילתי ברמת אביב. הפרויקט יכלול הריסה של המבנה הקיים והקמה של מבנה חדש בשטח כולל של כ-4,560 מ"ר, כולל פיתוח, חדר סרפ, מאגר מים, טריבונה ניידת, שיתוף ציבור ועוד.	2,785,000	הקמת מ"ק רמת אביב הירוקה - תכנון	515

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ו ט

ד ב ר י ה ס ב ר	הצעת תקציב רש"ח	ת ק צ י ב	סטויף/ בקשה
הפרויקט יבוצע באמצעות חברת מוסדות הינוך.			
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 28.7 מלש"ח, שאושר לתכנון ושיפוץ קאנטרי צהלה, בהמשך למעברו לניהול עירוני וכלל שדרוג ושיפוץ, בדגש על בטיחות ועמידה בתקנים לצורך המשך הפעלתו התקינה, עבודות חשמל, טיפול באיטום, נגישות, תשתיות, מניעת מפגעי בטיחות שונים, שדרוג רחבות, תאורה ועוד.	680,000	קאנטרי צהלה - שיפוץ מלתחות	511
התוספת מיועדת לשיפוץ כולל של המלתחות שלא נכלל בתכולה המקורית. הפרויקט מבוצע באמצעות חברת מוסדות הינוך.			
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך כ-250 אלש"ח שאושר להקמת מבנה לשבט צופים נופים / גלבע. התקציב מיועד להשלמת חשבונות סופיים מול כל המתכננים. התכנון בוצע באמצעות חברת עזרה ובצרון.	62,000	שבט צופים נופים - סגירת חשבון מתכננים	465
	8,325,000	רווחה	084
	8,325,000	רווחה	0847
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 800 אלש"ח שאושר לנושא הפרויקט יכלול שיפץ עומק של מבנה עירוני ברח' חיים לבנון בו פועל מרכז אביבים המופעל ע"י עמותת קשת. השיפוץ יכלול טיפול בטיחותי, שיפוץ פנימי, שדרוג והחלפת תשתיות, שדרוג ניראות ועוד.	5,200,000	שיפוץ עומק מרכז אביבים	519
הפרויקט יכלול 1 מלש"ח במימון העמותה אשר ייועד בעיקר להצטיידות חדשה במבנה לאחר שיפוצו.			
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 42.7 מלש"ח שאושר להקמת מעון עליזה, מרכז יום טיפולי-סיעודי לבוגרים עם מוגבלות שכלית התפתחותית, ברחוב בראזני, כולל הצטיידות ייעודית.	2,900,000	מעון עליזה בגין	466
התוספת נדרשת לאור בחירת קבלן זוכה לפרויקט, כולל התייקרויות ועדכוני תכנון. התקציב המעודכן כולל - בינוי (43.1 מלש"ח) והצטיידות (2.5 מלש"ח), וכולל מימון של ביטוח לאומי בסך 2.7 מלש"ח וקרן שלם בסך 2 מלש"ח.			
הפרויקט יבוצע באמצעות חברת עו"ב.			
התקציב מיועד להתאמות פנים של המבנה החדש היימס שפירא (מרכז שפירא בחכמי ישראל	125,000	התאמות פנים במרכז היימס שפירא	530

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת - פ י ר ו ו ט

ד ב ר י ה ס ב ו	הצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	סעיף/ בקשה
(79) שהוקם להשושי נפש. הפרויקט יכלול עבודות פנים להתאמה לשימוש. המימון העירוני מהווה 60% מעלות העבודות. השלמו העבודות תבוצע בהתקשרות ישירה של העמותה המפעילה עם הקבלן.			
התקציב מיועד לשיפוץ מבנה עירוני בהקצאה לעמותת " לשובע", אשר משמש מסעדה לנזקקים. השיפוץ יכלול טיפול בטיחותי ושיפורים פנימיים במבנה. העבודות יבוצעו ע"י העמותה והתקציב יועבר במסלול תמיכות עירוניות.	100,000	שיפוץ מבנה מסעדת " לשובע" - צ'לנוב 17	531
	9,480,000	מפעלים וחברות עירוניות	09
	4,800,000	משרדי העירייה	0933
התקציב מיועד לעבודות בטיחות ושיפוץ בלובי בניין העירייה הראשי. הפרויקט יכלול החלפת תקרות, התאמה והחלפת תשתיות נילוות, טיפול ושיפוץ נקודתי ברכיבים שונים בלובי, החלפת תאורה, הקמת עמדות עבודה חדשות וכן הצטיידות נילוות. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת עו"ב.	4,800,000	שיפוץ תקרה לובי בניין ראשי	467
	2,600,000	נכסים	0935
התקציב מהווה הגדלה לתב"ר בסך כ-13.2 מלש"ח שאושר לפיתוח מתחם גיבורי ישראל אשר בו פעלה תח"י (יגאל אלון-דרך השלום). הפרויקט כולל הקמת שצ"פ בשטח של כ-10 דונם, פינות ישיבה והצללה, חניות לכלים דו-גלגליים ועוד.	1,200,000	מתחם גיבורי ישראל - הריסות ופינוי	470
התוספת מיועדת להשלמת הריסות של מחסן וסככות שקיימות המתחם. הפרויקט יבוצע בשילוב חברת גני יהושע.			
התקציב מיועד לשיפוץ משרדי אגף הנכסים בבניין העירייה ראשי. העבודות יכללו התאמות ושיפוץ של המשרדים ותאי העבודה, להתאמתם למבנה הארגוני של האגף שעודכן בשנים האחרונות. הפרויקט יכלול שיפוץ פנימי, חלוקת חללי עבודה, שדרוג תשתיות נילווה, הצטיידות ועוד.	1,000,000	שיפוץ משרדי אגף הנכסים	517
התקציב מיועד להשלמת עבודות אחרי פינויים שבוצעו בכניסה ליפו ברחוב גולדמן (שער ליפו). העבודות יכללו השלמת פינויים,	400,000	גולדמן 6- השלמת פינוי פלישות	546

ת ק צ י ב ה ו צ א ו ת פ י ר ד ו ש

ד ב ר י ה ס ב	הצעת תקציב בש"ח	ת ק צ י ב	סעיף/ בקשה
יישור קרקע ופיתוחה למעבר ציבורי ועוד.			
	2,080,000	חברות עירוניות	099
	600,000	אחוזות חוף	0994
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 1.4 מלש"ח שאושר לנושא. התקציב מיועד להמשך תכנון וקידום הקמת דרגנוע ומעלית (מעבר נגיש) בין מוצא הגשר המתוכנן לביצוע ע"י פרויקט הרק"ל, לבין טיילת המדע בסמוך לאוניברסיטת ת"א.	600,000	דרגנוע גשר הרק"ל - תכנון	514
הפרויקט יבוצע באמצעות חברת אח' החוף.	1,080,000	גני יהושע	0995
התקציב מיועד לחידוש ושיפוץ של האתרים - גן הבנים וגן ההנצחה החללי הטרור. הפרויקט יכלול שיפוץ הכניסות, הוספת ריהוט רחוב, ספסלים, תאורת לד וגינון. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת גני יהושע.	750,000	שיפוץ וחידוש האנדרטאות וגני ההנצחה בגני יהושע	469
התקציב מיועד להתקנה והצבה של מצלמות אבטחה לשיפור תחושת הבטחון של מבקרי הפארק, למניעת ונדליזם ועוד. הפרויקט יבוצע באמצעות גני יהושע.	330,000	מצלמות בטחון - פארק זרום	471
	400,000	חברות אחרות	0999
התקציב מהווה תוספת לתב"ר בסך 400 אלש"ח שאושר לתכנון. התקציב מיועד להשלמת תכנון שלב ב' בפרויקט פיתוח מתחם אלוף בצלות. שלב זה יכלול טיפול במבנים בבעלות עירונית במתחם, טיפול בתשתיות, לטובת השמשת המבנים לשימוש קהילתי ומסחרי, ככל שיתאפשר. הפרויקט יבוצע באמצעות חברת עזרה ובצרון.	400,000	אלוף בצלות שלב ב' - תכנון	543

מס' סעיף	תוכן עניינים	עמוד
	תקציב הוצאות - ריכוז	1
	תקציב הכנסות	2
	תקציב הוצאות - פירוט	3
	מערכות מידע	3
009		
	מינהל כללי וכספים	3
06		
	שרותים מקומיים	4
07		
	תברואה	4
071		
	תברואה - ניקיון	4
0712		
	שרותי חרום	4
072		
	שמירה ובטחון - מקלטים	4
0723		
	הנדסה	4
073		
	תכנון ובנין עיר	4
0731		
	בינוי ותשתית	5
074		
	נכסים ציבוריים	5
0741		
	שיפור פני העיר	5
0746		
	פקוח עירוני	6
078		
	שרותים ממלכתיים	6
08		
	חינוך	6
081		
	בניה חדשה	6
0811		
	שיקום חידוש ושיפוץ	7
0812		
	תרבות, נוער וספורט	7
082		
	תרבות	7
0824		
	קהילה נוער וספורט	7
0828		
	רווחה	8
084		
	רווחה	8
0847		
	מפעלים וחברות עירוניות	9
09		
	משדרי העירייה	9
0933		
	נכסים	9
0935		
	חברות עירוניות	10
099		
	אחוזות חוץ	10
0994		
	גני יהושע	10
0995		
	חברות אחרות	10
0999		

# עיריית תל-אביב יפו

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2024 לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

זיהוי המסמך:

חתימת ראש הרשות: \_\_\_\_\_

חתימת הגזבר: \_\_\_\_\_

**עיריית תל-אביב יפו**

2024 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

**טופס 1 - תמצית מאזן**

31.12.23	31.12.24
2,053,460	2,311,097
83,419	95,488
138,242	177,931
<u>2,275,121</u>	<u>2,584,516</u>
5,999,574	5,691,247
1,686,974	1,681,269
<u>7,686,548</u>	<u>7,732,516</u>
322,370	319,180
(3,190)	(1,335)
<u>319,180</u>	<u>317,845</u>
-----	-----
-----	-----
-----	-----
159,161	253,284
<u>159,161</u>	<u>253,284</u>
<u>10,440,010</u>	<u>10,528,161</u>

**נכסים**  
 נכסים נזילים: קופה ובנקים  
 הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו  
 חייבים - תשלומים לא מתוקצבים  
 סה"כ רכוש שוטף  
 השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח  
 השקעות במימון קרנות מתוקצבות  
 סה"כ השקעות  
**גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל**  
 גרעון לראשית השנה  
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)  
 גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח  
 סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל  
 גרעונות סופיים בתב"רים  
 סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתב"רים (במינוס) (2)  
 סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים

**גרעונות בתקציב הבלתי רגיל**  
 גרעונות מימון זמניים  
 עודפי מימון זמניים  
 גרעון נטו

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות ועודפים**  
 בנקים: משיכות יתר והלוואות  
 משרדי ממשלה  
 מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
 ספקים וזכאים (\*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו  
 תקבולים לא מתוקצבים:  
 פקדונות, הכנסות מראש ואחרים  
 סה"כ התחייבויות שוטפות  
**קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל**  
 קרנות בלתי מתוקצבות (3)  
 קרנות מתוקצבות  
**עודפים בתקציב הרגיל**  
 עודף לראשית השנה  
 עודף (גרעון) בתקופת הדוח  
 סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל

העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)

**עודפים בתקציב הבלתי רגיל**  
 עודפי מימון זמניים  
 גרעונות מימון זמניים

**סה"כ התחייבויות ועודפים**

עיריית תל-אביב יפו

2024 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

3,840,785	3,993,204	
1,970,249	2,013,333	
283,647	269,465	
_____	_____	
=====	=====	
2,975,417	2,657,622	
1,500,150	1,570,467	
_____	_____	
=====	=====	
2,901,747	3,268,301	
7,377,314	7,496,390	
_____	_____	
=====	=====	
143,518	142,284	

**חשבונות מקבילים**

חיובים בגין אגרות והיטלים  
עומס מלוות לפרעון (משוער) לשנים הבאות  
ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
מענקים לכסוי הגרעון  
קרנות / הפחתת חובות ספקים בהסדר  
גבייה מפייגורים לכסוי הגרעון  
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
מענקים לכסוי הגרעון  
קרנות / אחר לכיסוי הגרעון  
גבייה מפייגורים לכסוי הגרעון  
סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)**

קרן עודפים בתקציב הרגיל  
קרן היטל השבחה  
קרן ממכירת נכסים  
קרן היטל מים  
קרן היטל ביוב  
קרנות אחרות  
סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

עיריית תל-אביב יפו

2024 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב %	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	הכנסות
(1)%	(40,793)	3,744,207	3,785,000	3,785,000	ארנונה כללית
115%	1,148	2,148	1,000	1,000	הכנסות ממכירת מים
(12)%	(12,449)	89,755	102,204	102,204	עצמיות חינוך
4%	761	19,343	18,582	18,582	עצמיות רווחה
38%	415,972	1,520,517	1,104,725	1,104,725	עצמיות אחר
7%	364,459	5,375,970	5,011,511	5,011,511	סה"כ עצמיות
11%	82,636	859,560	776,924	776,924	תקבולים ממשד החינוך
(3)%	(10,657)	393,658	404,315	404,315	תקבולים ממשד הרווחה
10%	3,461	39,761	36,360	36,360	תקבולים ממשלתיים אחרים
					מענק כללי לאיוון
					מענקים מיועדים
(88)%	(381,568)	51,182	432,750	432,750	תקבולים אחרים
1%	58,331	6,720,131	6,661,800	6,661,800	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
					מענק לכיסוי גרעון מצטבר
8%	50,728	725,728	675,000	675,000	הנחות בארנונה (הכנסות)
1%	109,059	7,445,859	7,336,800	7,336,800	סה"כ הכנסות
					הוצאות
(4)%	(85,296)	1,956,237	2,041,533	2,041,533	הוצאות שכר כללי
(7)%	(135,862)	1,805,020	1,940,882	1,940,882	פעולות כלליות
					הוצאות רכישת מים
(6)%	(221,158)	3,761,257	3,982,415	3,982,415	סה"כ כלליות
(4)%	(36,644)	889,480	926,124	926,124	שכר עובדי חינוך
(7)%	(61,569)	817,988	879,557	879,557	פעולות חינוך
(5)%	(98,213)	1,707,468	1,805,681	1,805,681	סה"כ חינוך
(7)%	(8,857)	125,610	134,467	134,467	שכר עובדי רווחה
(5)%	(26,372)	501,065	527,437	527,437	פעולות רווחה
(5)%	(35,229)	626,675	661,904	661,904	סה"כ רווחה
(5)%	(354,600)	6,095,400	6,450,000	6,450,000	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(15)%	(105)	605	710	710	פרעון מלוות מים וביוב
(5)%	(8,967)	170,323	179,290	179,290	פרעון מלוות אחרות
(5)%	(9,072)	170,928	180,000	180,000	סה"כ פרעון מלוות
(5)%	(990)	19,010	20,000	20,000	הוצאות מימון
3,576%	(422,000)	433,800	11,800	11,800	העברות והוצאות חד פעמיות
1%	57,338	6,719,138	6,661,800	6,661,800	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
7%	50,376	725,386	675,000	675,000	העברה לכיסוי גרעון מצטבר
1%	107,724	7,444,524	7,336,800	7,336,800	הנחות בארנונה (הוצאות)
					סה"כ הוצאות
	1,335	1,335	0	0	עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
360,000	300,000	מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
3,295	20	משרד הפנים
		משרד הבטחון
147,456	107,868	משרד החינוך
		משרד הדתות
505	448	משרד העבודה והרווחה
	1,198	משרד איכות הסביבה
	5,700	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
515	203	משרד התיירות
8,968	179,274	משרד התחבורה
2,783	7,721	משרדים אחרים
<u>163,522</u>	<u>302,432</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
98,180	78,264	העברה מקרנות הרשות
3,229,567	1,991,175	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתבר"ים
<u>3,851,269</u>	<u>2,671,871</u>	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
		עבודות שבוצעו במשך השנה
3,947,993	2,765,994	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
<u>3,947,993</u>	<u>2,765,994</u>	סה"כ תשלומים
<u>(96,724)</u>	<u>(94,123)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
18,052,895	19,309,291	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
18,115,332	19,468,452	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(62,437)</u>	<u>(159,161)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
19,309,291	21,981,162	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
19,468,452	22,234,446	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(159,161)</u>	<u>(253,284)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
		עודף (גרעון) נטו
<u>159,161</u>	<u>253,284</u>	<b>(*) לאחר נכחי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח</b>
<u>(159,161)</u>	<u>(253,284)</u>	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
2,594,873		
2,594,873		

## עיריית תל-אביב יפו

## טופס 4 - ריכוז תנ"ריים

מטבט נטו עודף/גריעון	מטבט נטו עודף התצואות	מטבט עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע התקופה זאת הוצאות	ביצוע התקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תנ"ריים	הפרק התקציבי
(3,675)	3,675		40,631	36,956	3,294	2,692	37,337	34,264			61 מנהל כללי
(62,050)	62,050		435,689	435,689	140,000	140,000	295,689	295,689			62 מנהל כספי
(5,725)	5,725		598,207	536,157	41,936	16,579	556,271	519,578			63 הוצאות מימון
23,691	(23,691)		295,546	289,821	23,512	16,633	272,034	273,188			64 פרעון מלוות
(175,327)	175,327		915,725	939,416	85,088	56,033	830,637	883,383			71 תברואה
			8,588,069	8,412,742	632,297	649,122	7,955,772	7,763,620			72 שמירה ובטחון
355,081	(355,081)		385,181	740,262	38,788	71,277	346,393	668,985			73 תכנון ובנין
(16,036)	16,036		135,982	119,946	7,134	5,202	128,848	114,744			74 נכסים צבוריים
(12,940)	12,940		135,713	122,773	17,742	17,754	117,971	105,019			75 חגיגות וארועים
65,416	(65,416)		65,416	65,416	65,416	65,416	65,416	65,416			76 שונות והשתתפויות
72,353	(72,353)		7,271,277	7,343,630	718,045	653,003	6,553,232	6,690,627			77 כלכלה ותיירות
(152,795)	152,795		2,593,865	2,441,070	304,279	219,259	2,289,586	2,221,811			78 פיקוח עירוני
1,476	(1,476)		213,138	214,614	5,547	2,476	207,591	212,138			79 שירותים הקלאיים
(50,731)	50,731		387,058	336,327	25,149	20,445	361,909	315,882			81 חינוך
(15,978)	15,978		50,287	34,309	1,299	1,148	48,988	33,161			82 תרבות
(4,043)	4,043		25,251	21,208	522	494	24,729	20,714			83 בריאות
5,014	(5,014)		176,548	181,562	176,548	176,548	176,548	181,562			84 רווחה
(32,912)	32,912		2,720,428	2,687,516	259,440	248,735	2,460,988	2,438,781			85 דת
1,478,017	(1,478,017)		(11,444,567)	(9,966,550)	461,922	485,603	(11,906,488)	(10,452,153)			86 קליטת עליה
(1,722,120)	1,722,120		8,710,418	6,988,298	8,710,417	8,710,417	6,988,298	6,988,298			87 איכות הסביבה
(253,284)	253,284		22,234,446	21,981,162	2,765,994	6,671,871	19,468,452	19,309,291			91 מים
											92 בתי מטבחיים
											93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
											סה"כ





מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024	מס' משרות שכר - עלויות שכר	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024	מספר משרות	תקציב 2024		מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024	מספר משרות	מס' משרות לפי ביצוע בפועל 2024
						עלויות שכר	עלויות יחסית						
(263)	1	7,111	1	7,111	7	6,848	8	6,848	8	6,848	8	6,848	8
2,998	19	157,938	19	157,938	547	160,936	566	160,936	566	160,936	566	160,936	566
6,107	104	321,256	104	321,256	1,391	327,363	1,495	327,363	1,495	327,363	1,495	327,363	1,495
8,842	125	486,305	125	486,305	1,935	494,147	2,070	494,147	2,070	494,147	2,070	494,147	2,070
9,001	27	272,592	27	272,592	958	281,593	985	281,593	985	281,593	985	281,593	985
1,331	6	74,631	6	74,631	282	75,962	288	75,962	288	75,962	288	75,962	288
1,263	19	103,537	19	103,537	355	104,800	374	104,800	374	104,800	374	104,800	374
8,685	57	205,408	57	205,408	716	214,093	773	214,093	773	214,093	773	214,093	773
358	1	6,947	1	6,947	23	7,305	24	7,305	24	7,305	24	7,305	24
5,705	36	118,943	36	118,943	436	124,648	472	124,648	472	124,648	472	124,648	472
26,343	145	782,058	145	782,058	2,770	808,401	2,915	808,401	2,915	808,401	2,915	808,401	2,915
45,137	150	880,987	150	880,987	4,646	926,124	4,796	926,124	4,796	926,124	4,796	926,124	4,796
6,868	29	96,876	29	96,876	377	103,744	406	103,744	406	103,744	406	103,744	406
(442)	3	16,382	3	16,382	67	15,940	70	15,940	70	15,940	70	15,940	70
8,846	45	125,621	45	125,621	490	134,467	535	134,467	535	134,467	535	134,467	535
432	2	2,858	2	2,858	15	3,290	17	3,290	17	3,290	17	3,290	17
865	1	7,315	1	7,315	25	8,180	26	8,180	26	8,180	26	8,180	26
61,706	230	1,130,039	230	1,130,039	5,620	1,191,745	5,850	1,191,745	5,850	1,191,745	5,850	1,191,745	5,850
(184)	9	6,444	9	6,444	23	6,260	23	6,260	23	6,260	23	6,260	23
792	9	17,500	9	17,500	62	18,292	71	18,292	71	18,292	71	18,292	71
608	9	110,962	9	110,962	357	131,999	382	131,999	382	131,999	382	131,999	382
5,976	63	444,304	63	444,304	442	450,280	476	450,280	476	450,280	476	450,280	476
124,512	596	2,977,612	596	2,977,612	13,040	3,102,124	13,610	3,102,124	13,610	3,102,124	13,610	3,102,124	13,610
הפרש עלויות		2024		2024		2024		2024		2024		2024	
0	0	עלויות כוללות	0	עלויות כוללות	0	מספר שעות	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0
0	0	מספר שעות	0	מספר שעות	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0
0	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0	מספר שעות	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0
0	0	מספר שעות	0	מספר שעות	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0	עלות כוללת	0
0	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0	מספר שעות	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0	מספר מועסקים	0

## עיריית תל-אביב יפו

2024 - לתקופה: רבעון 4, שנת 2024

טופס 8 - בעלי שטר גבוה

עלות שכר כוללת	עלות הפרשות המעביד	סה"כ שכר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שכר	שטר משולב	תיאור התפקוד
1,116,345	223,582	892,763	24,888	71,095		294,077	502,703	סגן ראש העיר
1,082,804	234,733	848,071	4,922	25,560		178,490	639,099	ראש העיר
1,034,247	217,728	816,521	21,593	21,832		270,392	502,703	סגן ראש העיר
1,013,653	218,361	795,292	22,061	73,843		196,685	502,703	סגן ראש העיר
996,728	120,262	876,466	402,088	24,290		200,777	249,311	מנהל אגף
981,079	270,501	710,577	6,940	14,839		9,980	678,819	גזבר
980,269	201,420	778,849	60,754	64,987		198,023	455,086	סגן ראש העיר
900,569	113,518	787,051	387,564	27,159		110,898	261,430	מנהלת מחלקה
881,316	233,232	648,084	5,819	50,199		20,431	571,635	מנהל אגף
856,110	236,675	619,435	6,069	13,997		9,860	589,508	סגן גזבר

עמוד 10 מתוך 10

מספר ביקורת:

**נספח ביאור השקעות פיננסיות לרבעון 4/2024 (בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים 2/2020)**

ועדת ההשקעות העירונית אישרה במסגרת החלטותיה תמהיל השקעות של כ- 30% באפיקים שונים בשוק ההון, בהתאם למדיניות המאושרת, ו כ- 70% בפקדונות.

בהתאם למדיניות שגובשה ע"י וועדת ההשקעות הוחלט על השקעה באג"ח חברות מדירוג AA- ומעלה (דירוג השקעה גבוה) במח"מ משוקלל של עד 5 שנים, וכן השקעה במניות ממדד ת"א 125 ונגזרותיו, עד 10% מסך התיק העירוני. אין מגבלה על השקעה ביתר האפיקים המותרים ע"פ החוזר, למעט, ההשקעה בדירוג AA- באג"ח חברות תהיה עד 45% מכלל ההשקעה באג"ח חברות.

(ע"פ החוזר משרד הפנים ניתן להשקיע באג"ח חברות מדירוג A ומעלה ללא מגבלה על המח"מ, וכן ניתן להשקיע עד 10% במניות מתוך מדד ת"א 125, המדד עצמו ונגזרותיו).

**הרכב תיק ההשקעות העירוני נכון ל- 31/12/2024**

מזומנים- 0.5%

פיקדונות- 67.6%

אג"ח ממשלתי- 5.6%

אג"ח חברות- 15.5% (כולל COCO)

מדד ת"א 125 – 10.5%

מק"מ - 0.3%

סה"כ – 100%

**פירוט השקעות באמצעות חברות ניהול התיקים (9 חברות):**

נתח מכלל התיק – 32.4%

תשואה מצטברת ב 2024 : 11.34%

תשואת כלל התיק העירוני (כולל פיקדונות) בשנת 2024 - 6.71%



80-2024

קיסוע פרוטוקול ועדת משנה לפשרות-אגף לגביית ארמנה ומים- מיום 31/12/2024

סיבת המחיקה	יגרת מחיקה ליום הפשרה	שולם ישולם במסגרת פשרה	סה"כ חוב	מועד הצעת הפשרה	מועד הליצור תחוב	מועד הזקה בנכס	שם, ת.ז. וכתובת החליב	מס' חשבון	מ.ס. י"ז
שיקולים משפטיים	51,110.94 ₪	27,000 ₪ 34%	ארמנה: 49,781.82 ₪ מים: 3,377.30 ₪	15/08/24	01/99	01/06/98-01/04/01	ש.ט. ת.ז. 037559614	10279612 10279852 11188546	.4
			היטל עמידה: 349.47 ₪ הוצאות אכיפה: 24,602.35 ₪		02/06	01/02/06-01/07/07		11006911	
			סה"כ חוב: 78,110.94 ₪		9/18	01/08/18-18/08/19		*חוליה 12	
			ערך: 25/12/24:		1/21	01/01/21-31/08/22			
שיקולים משפטיים	715.40 ₪	1,210 ₪ המחווה 62.84% החברה	ארמנה: 492.41 ₪ הוצאות אכיפה: 1,432.99 ₪	20/11/24	05/1997	03/1990-05/1997	מ.א. בע"מ ח.פ. 511098709 דיזנגוף 262	10120225 *חוליה 23	.5
			סה"כ חוב: 1,925.40 ₪ ערך: 30/12/2024:						
			ארמנה: 2,334.95 ₪	22/12/24	02/98	02/98-11/99	ישראל אוריעד בע"מ ח.פ. 512364431 תל חי 9	10163105 *חוליה 24	.6
שיקולים משפטיים	3,369.44 ₪	2,260 ₪ 40% מחוב החברה	מים: 506.59 ₪ הוצאות אכיפה: 2,787.90 ₪						
			סה"כ חוב: 5,629.44 ₪						
			ערך: 26/12/24:						

קיסוע פרטוקול ועדת משנה לפרשות-אגף לגביית ארנונה ומים- מיום 31/12/2024

סיבת המחיקה	זירת מחיקה	שולם/שולם	סה"כ חוב	מועד הצעה	מועד היוצרו ת החוב	מועד חזקה בנכס	שם, ת.ז. וכתובת החניב	מס' חשבון	מ.ס.ד
שיקולים משפטיים	38,600.93 ₪	14,963 ₪ 14% קרן ארנונה + הצמדה	ארנונה: 50,515.80 ₪ מים: 1,790.38 ₪ הוצאות מכיפה: 1,257.77 ₪ סה"כ חוב: 53,563.95 ₪	26/12/24	07/99	01-10/99	א.א.א. ס.י. יעוץ אקטיבי בע"מ ת.יב 513130543 יגאל אלון 57	10152140 חוליה * 24	7
			ערך: 30/12/24						

הגה רחוקה, ע"י  
מ.ה. 18241  
עגנות-בכלקה ליועמ"ש  
מנהלת תחום כספים

עו"ד דנה רייס

ס. בכורה ליוע המשפטי

גב יחשוא

סגן גזר  
ועל אגף החשבונות  
ועל להושווע

סגן גזר הערייה, ומנהל אגף החשבונות

קיטוע פרוטוקול ועודת משנה לפשרות-אגף לגביית ארנונה ומימם 9/2025- מיום 05/02/2025

נוכחים: גיב יהושע- סגן גזר העירייה, עניד דמה רייס-סגנית ליועץ המשפטי  
 משתתפים: מוטי סיני, מוכאלה יתבס, מיכל הרשקוביץ, מאירה גרוסמן, גל פרויקט, אריס גאוסה, עניד בת-אל ויצמן (משרד עניד ששון)  
 מרצות הוועדה: אירית פתס

1. מקרים לאישור מועצה:

מס'ד	מס' השבון	שם, ת.ז.	שם, ת.ז.	מס' הזיקה	מועד	מועד	סח"כ חוב	שולם/ישו	יתרת מחיקה	סיבת המחיקה
		וכתובת	וכתובת	בנכס	היווצרות	הצעת	סח"כ חוב	לם	ליום הפשרה	ליום הפשרה
		החייב	החייב		החוב	הפשרה		במסגרת		
1.	10029512 החשמונאים 103	אופיס דיפו בע"מ ח.פ. 511716714	01/10/97- 12/03/13	לפני 2009	08/10/24	ארנונה: 111,765.63 ₪	87,832 ₪	24,017.58 ₪	שיקולים	
	10009346 אחד העם 9		01/01/00- 12/03/13	01/01/09		הוצאות אכיפה: 83.95 ₪	78%		משפטיים	
	10563422 הברזל 23		15/12/11- 13/02/13	15/12/11		סה"כ חוב: 111,849.58 ₪				
	10563425 הברזל 23		15/12/11- 13/2/13	15/12/11		ערך: 07/01/25				
	*גבייה משפטית וועדות צוות 112									
2.	11101474	ר.ר.ל.ת.ז. 023731045	22/01/20- 19/07/23	04/01/23	04/12/24	91.98 ₪		91.98 ₪	שיקולים	
	*פניות בכתב	ר.ע.ו. ת.ז. 022879704				השבה		השבה	משפטיים	

סיבת המחיקה	יתרת מחיקה ליום הפסדה	שולם/ישו לם במסגרת פשרה	סה"כ חוב	מועד הצעת הפשרה	מועד היוצרות החוב	מועד חזקה בנכס	שם, ת.ז. ומתגובת החייב	מס' השבון	מס' י"ד
שיקולים משפטיים	2,266.49 ₪	556 ₪ 19%	מיים: 278 ₪ הוצאות אכיפה: 2,544.49 ₪ סה"כ חוב: 2,822.49 ₪ ערך: 23/01/25	13/10/24	01/08/98	01/09/95 - 01/09/98	א.מ. ת.ז. 022829345 רוזנבאום 8	10149134 חוליה 34	3.
שיקולים משפטיים	23,453.06 ₪	23,443 ₪ (50%)	ארנונה: 41,669.23 ₪ הוצאות אכיפה: 5,226.83 ₪ סה"כ חוב: 46,896.06 ₪ ערך: 20/01/25	08/01/25	01/07/06	01/07/06 - 01/10/06	חוף הרניף - מקום על הים בע"מ - חברה פעילה ת.פ. 513839159 בת גלים 702	10340783 חוליה 41	4.

י"ד דנה רייס, עו"ד  
18241 / מ.ר. /  
טגניות בכירה ליועמי"ש  
מנהלת-חחום כספים

עו"ד דנה רייס

ס.בכירה ליועץ המשפטי

גב' יהושוע  
סגן אבד  
אל אגף החשבונות

נכב יחושוע

זגן גובר העירייה ומנהל אגף החשבונות